

股票代碼：3231

緯創資通股份有限公司

個體財務報告

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：新竹市科學工業園區新安路5號
台北辦事處：新北市汐止區新台五路一段88號21樓
電 話：(02)6616-9999

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11～24
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24～25
(六)重要會計項目之說明	25～55
(七)關係人交易	55～58
(八)質押之資產	59
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	59
(十)重大之災害損失	59
(十一)重大之期後事項	59
(十二)其 他	59
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	60～67
2.轉投資事業相關資訊	68～69
3.大陸投資資訊	70～73
(十四)部門資訊	74
九、重要會計項目明細表	75～86



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

緯創資通股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

緯創資通股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達緯創資通股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與緯創資通股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對緯創資通股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、備抵銷貨退回及折讓之估列

有關收入認列及銷貨退回及折讓估列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十七)；因銷貨收入認列所衍生折讓及退貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；備抵折讓及退貨評估之說明，請詳個體財務報告附註六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

緯創資通股份有限公司部分銷貨需基於合約議定而需提供之折讓及退貨予客戶，管理當局對前述事項之估計係列為收入之減項，因此，因銷貨收入所衍生之備抵銷貨折讓及退回之測試為本會計師執行緯創資通股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關人工及系統控制，並針對銷售系統資料與總帳分錄進行核對及調節，及評估緯創資通股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理。

針對緯創資通股份有限公司依銷售合約議定而需提供予客戶之折讓，本會計師測試緯創資通股份有限公司對客戶申辦折讓、留抵金額核准之覆核控制；及評估管理當局所設算應計折讓金額之相關參數與主要假設之合理性；並檢視以前年度應計折讓款估計之精準度，以評估管理當局設算之應計折讓及退回之合理性。

二、存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨備抵跌價損失評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨明細詳附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

由於電子產業產品技術快速變遷，可能致原有之產品效益未能符合市場需求，故導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險。存貨備抵跌價損失之評估測試為本會計師執行緯創資通股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視各存貨庫別報表，分析各期存貨庫別變化情形；瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨變現價值之合理性；並檢視管理階層針對有關存貨備抵衡量及其他相關揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估緯創資通股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算緯創資通股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

緯創資通股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對緯創資通股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使緯創資通股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致緯創資通股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對緯創資通股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



呂新莉



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一〇六年三月二十日

緯創資通股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		105.12.31		104.12.31		負債及權益		105.12.31		104.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 38,416,842	12	23,837,373	8	2100	短期借款(附註六(十))	\$ 16,256,177	5	42,040,489	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	258,922	-	990,995	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	23,715	-	177,485	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	52,503,564	16	54,863,431	19	2170	應付票據及帳款	50,384,998	15	40,199,208	14
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	127,528,856	40	101,172,088	36	2180	應付帳款-關係人(附註七)	151,568,661	47	97,278,751	34
1210	其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	3,927,186	1	4,810,160	2	2220	其他應付款項-關係人(附註七)	1,855,336	1	3,549,172	1
1220	當期所得稅資產	935,840	-	954,313	-	2250	負債準備(附註六(十一))	2,090,668	1	2,015,999	1
130X	存貨(附註六(四))	10,764,758	3	9,101,382	3	2322	一年內到期長期借款(附註六(十))	1,441,160	-	150,000	-
1470	其他流動資產(附註六(三)(九))	5,899,271	2	4,038,181	2	2399	其他流動負債(附註六(十一))	15,375,217	5	10,649,007	4
	流動資產合計	240,235,239	74	199,767,923	70		流動負債合計	238,995,932	74	196,060,111	69
非流動資產：						非流動負債：					
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	2,380,136	1	2,507,556	1	2540	長期借款(附註六(十))	11,567,720	3	14,068,205	4
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	1,293,845	-	1,089,033	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	3,724,397	1	4,782,951	2
1550	採用權益法之投資(附註六(五)(六))	70,012,625	22	71,895,299	25	2600	其他非流動負債(附註六(十三))	1,905,054	1	2,151,241	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	5,528,953	2	5,769,852	2		非流動負債合計	17,197,171	5	21,002,397	7
1780	無形資產(附註六(八))	1,058,875	-	1,220,953	1		負債總計	256,193,103	79	217,062,508	76
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	2,512,012	1	2,606,309	1	權益(附註六(十四)(十五)(十六))：					
1990	其他非流動資產(附註六(九)及八)	416,468	-	921,089	-	3110	普通股股本	26,503,165	8	25,554,824	9
	非流動資產合計	83,202,914	26	86,010,091	30	3200	資本公積	21,353,585	7	20,707,328	7
						3300	保留盈餘	21,344,172	7	22,162,377	8
						3400	其他權益	636,406	-	3,012,160	1
						3500	庫藏股票	(2,592,278)	(1)	(2,721,183)	(1)
							權益總計	67,245,050	21	68,715,506	24
資產總計		\$ 323,438,153	100	285,778,014	100	負債及權益總計		\$ 323,438,153	100	285,778,014	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：黃柏漣

會計主管：石慶堂

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 613,214,569	100	585,799,180	100
5000 營業成本(附註六(四)(七)(八)(十一)(十二)(十三)(十五)(十六)(十九) 、七及十二)	589,217,765	96	564,951,067	96
5900 營業毛利	23,996,804	4	20,848,113	4
5910 已(未)實現銷貨利益	220,777	-	(212,233)	-
5950 營業毛利淨額	24,217,581	4	20,635,880	4
營業費用(附註六(三)(七)(八)(十二)(十三)(十五)(十六)(十九)、七 及十二)：				
6100 推銷費用	3,659,548	1	4,617,196	1
6200 管理費用	2,213,758	-	2,161,200	1
6300 研究發展費用	11,999,847	2	12,053,692	2
營業費用合計	17,873,153	3	18,832,088	4
營業淨利	6,344,428	1	1,803,792	-
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	264,103	-	246,632	-
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	(195,318)	-	708,264	-
7050 財務成本(附註六(十八))	(1,123,119)	-	(1,168,720)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(1,843,632)	(1)	370,769	-
營業外收入及支出合計	(2,897,966)	(1)	156,945	-
7900 稅前淨利	3,446,462	-	1,960,737	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	485,361	-	626,643	-
8200 本期淨利	2,961,101	-	1,334,094	-
其他綜合損益(附註六(十三)(十四)(十五))：				
8310 後續不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(171,708)	-	(103,890)	-
8330 採用權益法認列之子公司關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(2,385)	-	(13,901)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(29,190)	-	(17,661)	-
	(144,903)	-	(100,130)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,585,768)	-	2,615,293	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(32,278)	-	423,767	-
8380 採用權益法認列之子公司關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(679,993)	-	(356,118)	-
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(13,617)	-	(17,014)	-
	(2,284,422)	-	2,699,956	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,429,325)	-	2,599,826	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 531,776	-	\$ 3,933,920	-
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 每股盈餘	\$ 1.20		\$ 0.53	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.17		\$ 0.51	



緯創資通股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	保留盈餘						其他權益			合 計	庫藏股票	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現(損)益	其他權益 －員工未 賺得酬勞			
民國一〇四年一月一日期初餘額	\$ 24,682,674	20,441,985	6,803,752	2,788,554	15,059,029	24,651,335	1,181,567	(846,974)	(310,913)	23,680	-	69,799,674
本期淨利	-	-	-	-	1,334,094	1,334,094	-	-	-	-	-	1,334,094
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(100,130)	(100,130)	2,261,178	438,778	-	2,699,956	-	2,599,826
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,233,964	1,233,964	2,261,178	438,778	-	2,699,956	-	3,933,920
民國一〇四年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	357,854	-	(357,854)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,394,277)	1,394,277	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,961,921)	(2,961,921)	-	-	-	-	-	(2,961,921)
普通股股票股利	740,480	-	-	-	(740,480)	(740,480)	-	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	330,680	361,102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	691,782
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	36,483	-	-	(3,684)	(3,684)	-	-	-	-	-	32,799
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,721,183)	(2,721,183)
庫藏股轉讓予員工	-	25,001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,001
對子公司所有權權益變動	-	13,152	-	-	(16,837)	(16,837)	-	-	-	-	-	(3,685)
股份基礎給付交易	(199,010)	(170,395)	-	-	-	-	-	-	288,524	288,524	-	(80,881)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	25,554,824	20,707,328	7,161,606	1,394,277	13,606,494	22,162,377	3,442,745	(408,196)	(22,389)	3,012,160	(2,721,183)	68,715,506
本期淨利	-	-	-	-	2,961,101	2,961,101	-	-	-	-	-	2,961,101
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(144,903)	(144,903)	(2,241,318)	(43,104)	-	(2,284,422)	-	(2,429,325)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,816,198	2,816,198	(2,241,318)	(43,104)	-	(2,284,422)	-	531,776
民國一〇五年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	133,409	-	(133,409)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,394,277)	1,394,277	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,905,344)	(2,905,344)	-	-	-	-	-	(2,905,344)
普通股股票股利	726,336	-	-	-	(726,336)	(726,336)	-	-	-	-	-	-
員工酬勞轉增資	240,202	255,813	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496,015
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	103,833	-	-	(1,739)	(1,739)	-	-	-	-	-	102,094
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(533,236)	(533,236)
庫藏股轉讓予員工	-	7,503	-	-	-	-	-	-	-	-	662,141	669,644
對子公司所有權權益變動	-	(596)	-	-	(3,019)	(3,019)	-	-	-	-	-	(3,615)
股份基礎給付交易	(18,197)	279,704	-	-	2,035	2,035	-	-	(91,332)	(91,332)	-	172,210
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 26,503,165	21,353,585	7,295,015	-	14,049,157	21,344,172	1,201,427	(451,300)	(113,721)	636,406	(2,592,278)	67,245,050

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董事酬勞分別為40,619千元及24,565千元、員工酬勞分別為615,440千元及496,015千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：黃柏漣

會計主管：石慶堂

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,446,462	1,960,737
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,627,693	1,879,383
攤銷費用	350,495	357,827
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	578,303	(548,834)
利息費用	1,123,119	1,168,720
利息收入	(113,057)	(78,403)
股利收入	(106,123)	(124,806)
股份基礎給付酬勞成本(迴轉)	170,582	(80,881)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,843,632	(370,769)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(22,811)	(5,816)
不動產、廠房及設備轉列費用數	206	16
處分無形資產利益	(12,191)	(60,562)
處分投資損失	35,038	1,156
買回應付公司債損失	-	6,827
應付公司債匯率影響數	-	(5,134)
未(已)實現銷售利益	(220,777)	212,233
其他投資損失	35,653	385,156
資產減損損失	223,530	45,459
收益費損項目合計	5,513,292	2,781,572
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款減少(增加)	2,359,867	(7,391,119)
應收帳款-關係人增加	(26,356,768)	(15,307,086)
其他應收款-關係人減少	215,781	130,408
存貨減少(增加)	(1,663,376)	2,031,806
其他流動資產增加	(1,855,878)	(397,597)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(27,300,374)	(20,933,588)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	10,185,790	(4,554,762)
應付帳款-關係人增加	54,289,910	54,953,339
其他應付款-關係人增加(減少)	(1,693,836)	436,457
負債準備增加	74,669	283,607
其他流動負債增加	5,384,131	2,529,831
其他非流動負債增加(減少)	(231,395)	343,908
與營業活動相關之負債之淨變動合計	68,009,269	53,992,380
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	40,708,895	33,058,792
調整項目合計	46,222,187	35,840,364
營運產生之現金流入	49,668,649	37,801,101
收取之利息	107,847	78,453
收取之股利	471,718	378,838
支付之利息	(1,126,275)	(1,179,035)
支付之所得稅	(1,550,295)	(1,750,272)
營業活動之淨現金流入	47,571,644	35,329,085
投資活動之現金流量：		
其他應收關係人款減少	667,192	47,959
取得備供出售金融資產	(485,534)	(226,633)
處分備供出售金融資產	385,021	171,628
以成本衡量之金融資產增加	(302,571)	(375,319)
處分成本衡量之金融資產	-	22,532
以成本衡量之金融資產退回股款	52,615	57,161
取得採用權益法之投資	(2,925,132)	(975,680)
處分採用權益法之投資	266,619	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	332,855	-
取得不動產、廠房及設備	(531,748)	(600,203)
處分不動產、廠房及設備	31,611	158,589
取得無形資產	(188,417)	(317,193)
處分無形資產	12,191	152,815
其他非流動資產增加	(359,431)	(1,058,920)
投資活動之淨現金流出	(3,044,729)	(2,943,264)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	455,949,184	374,197,900
償還短期借款	(481,733,496)	(376,868,273)
買回可轉換公司債	-	(605,030)
舉借長期借款	6,348,022	22,554,167
償還長期借款	(7,557,347)	(28,749,262)
存入保證金減少	(186,501)	(309,509)
發放普通股現金股利	(2,903,716)	(2,961,921)
買回庫藏股	(533,236)	(2,721,183)
庫藏股轉讓予員工	669,644	25,001
籌資活動之淨現金流出	(29,947,446)	(15,438,110)
本期現金及約當現金增加數	14,579,469	16,947,711
期初現金及約當現金餘額	23,837,373	6,889,662
期末現金及約當現金餘額	\$ 38,416,842	23,837,373

緯創資通股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

緯創資通股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十年五月三十日依中華民國公司法之規定組織並核准設立登記。本公司係配合原宏基電腦股份有限公司(以下簡稱宏電公司)為企業轉型以提昇營運績效及競爭力，而承接其分割之研製服務相關部門而成立之公司。於民國九十年十二月十七日本公司及宏電公司股東臨時會分別通過以民國九十一年二月二十八日為基準日，由宏電公司以分割受讓方式，將其研製服務部門相關營業(含資產及負債)移轉由本公司承接，本公司同時發行新股予宏電公司。

本公司主要營業項目包括下述各項產品、半成品及其週邊設備、零組件之研究、開發、設計、生產、製造、測試及銷售：

- (一)桌上型電腦、可攜式電腦、主機板、伺服器、工作站及高功能多中央處理器電腦系統、多媒體電腦、網路電腦、消費性電腦及專用電腦、微處理機系統、電腦光碟機、個人數位助理器、平板式電腦、口袋型電腦、介面卡。
- (二)視訊及網路電話、視訊會議設備、通訊電子設備。
- (三)數位衛星電視接收器、機上盒(Set-Top-Box)、數位視訊解碼器、多媒體家電。
- (四)數位電子照相機、影音光碟機、數位影音光碟機。
- (五)無線電收發信機(行動電話、無線網路卡、藍芽通信模組)。
- (六)液晶電視機及其他視聽電子產品(限區外經營)。
- (七)資訊軟體系統及程式之設計、買賣及資訊系統整合業務。
- (八)兼營與本公司業務有關之進出口貿易業務。
- (九)各種電器及電子產品修理、清洗、維修及保養之行業。
- (十)各類電子廢棄產品的再生利用、清除及處理(限區外經營)。
- (十一)體外檢測儀器／系統／模組／平台、生理訊號檢測醫材與醫療資訊傳輸系統。
- (十二)各類汽車電子產品的製造、加工及銷售(限區外經營)。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇六年三月二十日經董事會通過發布。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司經評估後認為適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十八)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、放款及應收款。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。持有供交易之金融資產係指因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失，包含相關股利收入及利息收入認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收帳款、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於推銷費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失，包含相關利息支出認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括長短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額，包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

與公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資連結並以該等權益工具交割之衍生工具，金融資產以成本減除減損損失之金額衡量，列報於「以成本衡量之金融資產」；金融負債以成本衡量，列報於「以成本衡量之金融負債」。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(七)存 貨

存貨依逐項以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異除屬不利之產能差異外，餘依比例分攤至期末存貨。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之金額相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：20～50年
- (2)機器設備：3～10年
- (3)模具設備：1年
- (4)研究發展設備：3～5年
- (5)辦公及其他設備：3～10年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十二)租賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

2.承租人

係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十三)無形資產

1.商譽

(1)原始認列

收購產生之商譽已包含於無形資產。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。

- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

3.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

4.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

5.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- (1)專利權：3~10年
- (2)軟體：3~10年
- (3)客戶關係：5年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

針對商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十六)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

2.勞 務

本公司提供維修服務予客戶。提供維修所產生之收入係於完成時認列。

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

4.離職福利

離職福利係指本公司於正常退休日前終止某一員工或員工團體之聘僱契約，或為鼓勵員工自願接受資遣而提供離職福利。離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之邀約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利於報導期間之十二個月後方支付時，應予折現。

(十九)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(二十)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(廿一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、給與員工之限制權利股票及員工酬勞估計數。

(廿二)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)備抵銷貨退回及折讓估列

本公司依據歷史經驗、市場及經濟狀況及其他已知原因估計可能發生之銷貨退回及折讓，並於產品出售當期列為銷售收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。惟因市場價格競爭及產品技術之發展等因素，可能造成該估計金額之重大調整。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 16,982	16,799
活期存款及支票存款	35,722,993	16,149,262
定期存款	2,676,867	7,671,312
	<u>\$ 38,416,842</u>	<u>23,837,373</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	105.12.31	104.12.31
遠期換匯合約	\$ 254,513	987,646
遠期外匯合約	4,409	3,349
	<u>\$ 258,922</u>	<u>990,995</u>

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：

	105.12.31	104.12.31
遠期換匯合約	\$ 17,656	119,549
遠期外匯合約	6,059	57,936
	<u>\$ 23,715</u>	<u>177,485</u>

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，因未適用避險會計而列入本類金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

(1)遠期換匯合約：

	105.12.31		104.12.31	
	名目本金 (千元)	幣別	名目本金 (千元)	幣別
賣出遠期換匯	美金 13,000	美金兌新台幣	美金 234,000	美金兌人民幣
	-	-	美金 101,000	美金兌新台幣
買入遠期換匯	美金 1,365,000	新台幣兌美金	美金 1,010,000	新台幣兌美金

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)遠期外匯合約：

	105.12.31		104.12.31	
	名目本金 (千元)	幣 別	名目本金 (千元)	幣 別
賣出遠期外匯	美金 74,000	美金兌新台幣	美金 312,000	美金兌新台幣
	美金 15,000	美金兌人民幣	美金 85,000	美金兌人民幣

2.備供出售金融資產-非流動：

	105.12.31	104.12.31
上市(櫃)投資：		
國內上市(櫃)公司股票	\$ 2,108,175	2,182,876
國外上市公司股票	484	9,770
非上市(櫃)投資：		
國內非上市(櫃)公司股票	95,287	112,002
國外非上市公司股票	176,190	202,908
	<u>\$ 2,380,136</u>	<u>2,507,556</u>

敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	105年度	104年度
報導日證券價格	其他綜合損 益稅後金額	其他綜合損 益稅後金額
上漲3%	<u>\$ 103,024</u>	<u>101,564</u>
下跌3%	<u>\$ (103,024)</u>	<u>(101,564)</u>

3.以成本衡量之金融資產：

	105.12.31	104.12.31
國內非上市(櫃)股票	\$ 60,000	60,000
國外非上市股票	650,743	644,519
其他	583,102	384,514
	<u>\$ 1,293,845</u>	<u>1,089,033</u>

4.於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.12.31	104.12.31
應收票據	\$ 559	135
應收帳款	53,314,271	55,263,306
應收帳款－關係人	127,528,856	101,172,088
其他流動資產－其他應收款	5,249,364	3,180,790
其他應收款－關係人	3,927,186	4,810,160
減：備抵呆帳	(811,266)	(400,010)
	<u>\$ 189,208,970</u>	<u>164,026,469</u>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他流動資產－其他應收款及其他應收款－關係人之帳齡分析如下：

	105.12.31	104.12.31
逾期0~30天	\$ 454,343	2,430,621
逾期31~60天	193,803	75,257
逾期61~90天	34,701	9,858
逾期91~120天	4,171	7,316
逾期超過120天	252,496	397,602
	<u>\$ 939,514</u>	<u>2,920,654</u>

基於參考歷史違約率及分析客戶之信用評等，本公司相信未提列備抵呆帳之應收票據及帳款與其他應收款仍可收回。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他流動資產－其他應收款及其他應收款－關係人備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 399,313	697	400,010
認列之減損損失	213,058	198,198	411,256
105年12月31日餘額	<u>\$ 612,371</u>	<u>198,895</u>	<u>811,266</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 304,243	54,330	358,573
認列之減損損失	47,535	(6,098)	41,437
重分類	47,535	(47,535)	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 399,313</u>	<u>697</u>	<u>400,010</u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對於應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他流動資產－其他應收款及其他應收款－關係人之減損評估係採個別及組合評估。於決定應收票據及應收帳款可回收性時，本公司就應收帳款評估違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況估計無法回收之金額所提列之備抵呆帳。備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關明細如下：

單位：美金千元

105.12.31					
轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保 本票金額	重要之 移轉條款	除列金額
\$ 2,090,920	2,846,468 (註)	1,848,299	1,321,000	無追索權	1,916,075
104.12.31					
轉售金額	承購額度	已預支金額	提供擔保 本票金額	重要之 移轉條款	除列金額
\$ 1,515,483	2,639,046 (註)	1,117,481	1,666,000	無追索權	1,178,442

(註):此承購額度係與子公司共用

上述應收帳款已於權利義務移轉時按出售處理，於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日其中因依合約約定尚未收回由承購銀行保留以支應可能發生商業糾紛之帳款餘額分別為2,187,745千元及2,015,732千元，列入其他流動資產項下。

民國一〇五年度及一〇四年度應收帳款出售依合約約定之利率區間分別約為年息1.099%~2.280%及0.825%~1.702%。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保。

(四)存 貨

	105.12.31	104.12.31
原料	\$ 331,059	375,970
在製品	64,979	90,261
製成品	3,846,169	3,300,536
在途存貨	6,522,551	5,334,615
	<u>\$ 10,764,758</u>	<u>9,101,382</u>

1.本公司民國一〇五年度及一〇四年度列為銷貨成本之存貨成本分別為589,217,765千元及564,951,067千元。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失170,392千元及244,442千元，列入營業成本項下。

3.民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 65,800,102	67,711,656
關聯企業	4,212,523	4,183,643
	<u>\$ 70,012,625</u>	<u>71,895,299</u>

1.子公司

請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

2.關聯企業

(1)上列採權益法評價之長期股權投資為上市(櫃)公司者，其公允價值如下：

	105.12.31		104.12.31	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
啟碁	\$ 3,197,952	7,378,144	3,074,525	7,279,452
建碁	122,205	138,210	209,791	254,896
緯創軟體	18	18	279,929	230,683
Formosa Prosonic Industries Berhad	369,459	433,429	427,890	474,374
	<u>\$ 3,689,634</u>	<u>7,949,801</u>	<u>3,992,135</u>	<u>8,239,405</u>

(2)本公司民國一〇五年度及一〇四年度所享有關聯企業損益之份額明細如下：

	105年度	104年度
本公司所享有關聯企業本期淨利之份額	<u>\$ 61,998</u>	<u>488,003</u>

(3)本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依本公司持有之所有權比例作調整：

	105.12.31	104.12.31
總資產	<u>\$ 39,166,889</u>	<u>37,634,390</u>
總負債	<u>\$ 21,211,268</u>	<u>20,517,413</u>
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
收入	<u>\$ 62,641,787</u>	<u>68,086,295</u>
本期淨利	<u>\$ 1,572,020</u>	<u>1,931,477</u>

3.擔保

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)喪失對子公司之控制

原子公司宗盈國際於民國一〇五年第一季辦理現金增資，本公司及子公司鼎創有限公司(鼎創)因未參與該增資案，致增資案後本公司及鼎創所持股權比例未達50%，對宗盈國際喪失控制能力。前述交易之處分價款與帳面價值並無差異。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	模具設備	研究發展 設 備	辦公設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：								
民國105年1月1日餘額	\$ 2,810,384	2,245,932	663,542	15,193,393	1,782,848	932,364	645,886	24,274,349
增 添	-	19,889	1,148	227,936	228,463	16,078	38,234	531,748
本期重分類(註)	-	-	-	844,633	15,674	-	-	860,307
轉列費用	-	-	-	(117)	-	(89)	-	(206)
處 分	-	-	(16,178)	(3,525,864)	(10,330)	(14,401)	(11,107)	(3,577,880)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 2,810,384</u>	<u>2,265,821</u>	<u>648,512</u>	<u>12,739,981</u>	<u>2,016,655</u>	<u>933,952</u>	<u>673,013</u>	<u>22,088,318</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 2,810,384	2,222,075	1,158,604	13,897,082	1,726,684	915,283	592,979	23,323,091
增 添	-	23,857	10,231	404,618	65,549	37,366	58,582	600,203
本期重分類(註)	-	-	-	917,588	28,204	-	(2)	945,790
處 分	-	-	(505,293)	(25,895)	(37,589)	(20,285)	(5,673)	(594,735)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 2,810,384</u>	<u>2,245,932</u>	<u>663,542</u>	<u>15,193,393</u>	<u>1,782,848</u>	<u>932,364</u>	<u>645,886</u>	<u>24,274,349</u>
折舊及減損損失：								
民國105年1月1日餘額	\$ -	579,341	645,073	14,413,124	1,507,133	796,103	563,723	18,504,497
本期折舊	-	78,161	9,227	1,264,048	170,656	65,099	36,757	1,623,948
處 分	-	-	(16,060)	(3,525,864)	(10,011)	(12,507)	(4,638)	(3,569,080)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>657,502</u>	<u>638,240</u>	<u>12,151,308</u>	<u>1,667,778</u>	<u>848,695</u>	<u>595,842</u>	<u>16,559,365</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	500,012	896,405	13,088,123	1,375,803	695,239	515,239	17,070,821
本期折舊	-	79,329	106,729	1,350,896	164,031	121,021	53,632	1,875,638
處 分	-	-	(358,061)	(25,895)	(32,701)	(20,157)	(5,148)	(441,962)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>579,341</u>	<u>645,073</u>	<u>14,413,124</u>	<u>1,507,133</u>	<u>796,103</u>	<u>563,723</u>	<u>18,504,497</u>
帳面價值：								
民國105年12月31日	<u>\$ 2,810,384</u>	<u>1,608,319</u>	<u>10,272</u>	<u>588,673</u>	<u>348,877</u>	<u>85,257</u>	<u>77,171</u>	<u>5,528,953</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 2,810,384</u>	<u>1,666,591</u>	<u>18,469</u>	<u>780,269</u>	<u>275,715</u>	<u>136,261</u>	<u>82,163</u>	<u>5,769,852</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 2,810,384</u>	<u>1,722,063</u>	<u>262,199</u>	<u>808,959</u>	<u>350,881</u>	<u>220,044</u>	<u>77,740</u>	<u>6,252,270</u>

註：重分類主係自預付設備款及其他資產轉入與重分類至費用數。

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均有提供作質押擔保之情形。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)無形資產

本公司民國一〇五年度及一〇四年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下

:

成 本：	專 利 權	軟 體	商 譽	其 他	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 922,342	1,800,738	561,485	264,800	3,549,365
單獨取得	<u>30,219</u>	<u>158,198</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>188,417</u>
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 952,561</u></u>	<u><u>1,958,936</u></u>	<u><u>561,485</u></u>	<u><u>264,800</u></u>	<u><u>3,737,782</u></u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,118,638	1,483,545	561,485	264,800	3,428,468
單獨取得	-	317,193	-	-	317,193
處 分	<u>(196,296)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(196,296)</u>
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 922,342</u></u>	<u><u>1,800,738</u></u>	<u><u>561,485</u></u>	<u><u>264,800</u></u>	<u><u>3,549,365</u></u>
累計攤銷：					
民國105年1月1日餘額	\$ 656,919	1,406,693	-	264,800	2,328,412
本期攤銷	<u>83,002</u>	<u>267,493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>350,495</u>
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 739,921</u></u>	<u><u>1,674,186</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>264,800</u></u>	<u><u>2,678,907</u></u>
民國104年1月1日餘額	\$ 658,099	1,151,729	-	264,800	2,074,628
本期攤銷	<u>102,863</u>	<u>254,964</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>357,827</u>
處 分	<u>(104,043)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(104,043)</u>
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 656,919</u></u>	<u><u>1,406,693</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>264,800</u></u>	<u><u>2,328,412</u></u>
帳面價值：					
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 212,640</u></u>	<u><u>284,750</u></u>	<u><u>561,485</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,058,875</u></u>
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 265,423</u></u>	<u><u>394,045</u></u>	<u><u>561,485</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,220,953</u></u>
民國104年1月1日	<u><u>\$ 460,539</u></u>	<u><u>331,816</u></u>	<u><u>561,485</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,353,840</u></u>

1.攤銷費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	105年度	104年度
營業費用	<u><u>\$ 350,495</u></u>	<u><u>357,827</u></u>

2.現金產生單位(包含商譽)之減損測試

(1)為減損測試之目的，商譽之整體帳面金額分攤至本公司之營運單位，其為本公司為內部管理目的用以監督商譽的最小層級，且不得大於本公司之營運部門。

商譽帳面金額如下：

	105.12.31	104.12.31
研發及製造服務現金產生單位	<u><u>\$ 561,485</u></u>	<u><u>561,485</u></u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)研發及製造服務現金產生單位之可回收金額係以其使用價值為基礎，使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，該使用價值(包含商譽)計算之關鍵假設如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
營業收入成長率	8 %	8 %
稅後折現率	7.62 %	6.17 %

該等關鍵假設之數值代表管理階層對所屬產業的未來趨勢評估，同時考量外部資訊與內部資訊(歷史資訊)。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日並未有發生減損之情事。

3.擔 保

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
其他流動資產之明細如下：		
其他應收款	\$ 5,249,364	3,180,790
預付權利金	419,782	584,652
其他預付款	117,563	144,290
其他	<u>112,562</u>	<u>128,449</u>
	<u><u>\$ 5,899,271</u></u>	<u><u>4,038,181</u></u>

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
其他非流動資產之明細如下：		
預付設備款	\$ 107,790	374,608
投資性不動產	186,304	190,049
其他	<u>122,374</u>	<u>356,432</u>
	<u><u>\$ 416,468</u></u>	<u><u>921,089</u></u>

投資性不動產變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國105年1月1日餘額	\$ <u>51,477</u>	<u>185,708</u>	<u>237,185</u>
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 51,477</u></u>	<u><u>185,708</u></u>	<u><u>237,185</u></u>
民國104年1月1日餘額	\$ <u>51,477</u>	<u>185,708</u>	<u>237,185</u>
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 51,477</u></u>	<u><u>185,708</u></u>	<u><u>237,185</u></u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	總 計
折 舊：			
民國105年1月1日餘額	\$ -	47,136	47,136
本期折舊	-	3,745	3,745
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>50,881</u>	<u>50,881</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	43,391	43,391
本期折舊	-	3,745	3,745
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>47,136</u>	<u>47,136</u>
帳面金額：			
民國105年12月31日餘額			<u>\$ 186,304</u>
民國104年12月31日餘額			<u>\$ 190,049</u>
民國104年1月1日			<u>\$ 193,794</u>

投資性不動產之公允價值評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數，並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值。民國一〇五年度及一〇四年度所採用之收益率如下：

地 區	105年度	104年度
桃園縣龍潭鄉	0.3%	0.3%

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)銀行借款

1.短期借款

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
短期無擔保借款	美金	1.250%~2.000%	106/1/3~106/1/26	\$ 15,815,106
短期無擔保借款	歐元	0.700%	106/1/11	441,071
合 計				<u>\$ 16,256,177</u>
尚未使用額度				<u>\$ 73,684,916</u>
104.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
短期無擔保借款	美金	0.750%~1.399%	105/1/4~105/1/13	\$ 34,695,869
短期無擔保借款	人民幣	3.350%~5.700%	105/1/4~105/1/11	6,070,918
短期無擔保借款	日幣	0.820%~0.920%	105/3/31~105/5/31	849,738
短期無擔保借款	歐元	0.750%~1.360%	105/1/8~105/1/28	411,632
短期無擔保借款	澳幣	3.450%~3.470%	105/1/12~105/1/13	12,332
合 計				<u>\$ 42,040,489</u>
尚未使用額度				<u>\$ 50,317,335</u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.長期借款

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	美金	1.050%~2.1776%	106/1/12~107/10/30	\$ 12,783,880
無擔保銀行借款	新台幣	1.151%	106/3/26~107/3/26	225,000
小計				13,008,880
減：一年內到期部份				(1,441,160)
合計				\$ 11,567,720
尚未使用額度				\$ 919,607

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	美金	1.485%~1.602%	106/1/12~107/10/30	\$ 12,770,614
無擔保銀行借款	歐元	0.940%~0.940%	106/1/12	1,072,591
無擔保銀行借款	新台幣	1.256%~1.795%	105/3/26~107/3/26	375,000
小計				14,218,205
減：一年內到期部份				(150,000)
合計				\$ 14,068,205
尚未使用額度				\$ 1,253,258

3.財務承諾限制條款：

依據部分借款合同約定，本公司應於授信合約存續期間內維持財務比率，如有違約情事發生，本公司動用授信額度之權利應立即暫停，且非經授權銀行之同意，不得再動用。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司皆未有違反之情事。

4.本公司長短期借款於民國一〇五年度及一〇四年度之利息費用請詳附註六(十八)。

(十一)負債準備

1.保固準備

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 2,015,999	1,732,392
本期新增	1,847,434	2,236,980
本期使用	(1,732,671)	(2,038,464)
匯率變動影響	(40,094)	85,091
期末餘額	\$ 2,090,668	2,015,999

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇五年度及一〇四年度本公司之保固負債準備主要與電子產品銷售相關，銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去各產品退回維修情形、損壞率及其保固期間，於產品收入認列時點預估可能之售後服務保證成本，認列為營業成本。本公司預期該負債多數係將於銷售後三至六個月發生。

2. 備抵銷貨退回及折讓

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
期初餘額	\$ 3,307,116	1,639,498
本期估列	5,096,813	5,107,802
本期支付	<u>(3,485,418)</u>	<u>(3,440,184)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 4,918,511</u></u>	<u><u>3,307,116</u></u>

(十二) 營業租賃

1. 承租人租賃

本公司不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
一年內	\$ 109,150	124,772
一年至五年	141,435	141,212
五年以上	<u>46,113</u>	<u>59,289</u>
	<u><u>\$ 296,698</u></u>	<u><u>325,273</u></u>

本公司以營業租賃承租土地及數個辦公室、倉庫及設備。租賃期間為1~13年。

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為150,065千元及167,498千元。

2. 出租人租賃

本公司以營業租賃出租其數個辦公室、廠房及設備，租賃期間為1年。民國一〇五年度及一〇四年度列報於損益之租金收入分別為44,923千元及43,423千元。不可取消之營業租賃的未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
一年內	<u><u>\$ 28,890</u></u>	<u><u>28,890</u></u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	105.12.31	104.12.31
確定福利義務之現值	\$ 1,864,499	1,766,345
計畫資產之公允價值	(906,219)	(748,378)
	958,280	1,017,967
資產上限影響數	-	-
淨確定福利負債	\$ 958,280	1,017,967

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行及台北富邦銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之台灣銀行及台北富邦銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計906,219千元及748,378千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,766,345	1,716,948
當期服務成本及利息	50,034	53,491
計畫支付之福利	(115,357)	(111,834)
淨確定福利負債再衡量數		
—因財務假設變動所產生之精算損失	116,950	56,665
—因經驗調整所產生之精算損失	46,527	51,075
12月31日確定福利義務	\$ 1,864,499	1,766,345

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 748,378	802,810
計畫參與者之提撥	267,418	37,433
計畫已支付之福利	(115,357)	(111,834)
計畫資產預期報酬	14,011	16,119
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產利益(損失)	(8,231)	3,850
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 906,219</u>	<u>748,378</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產上限影響數皆無變動。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 17,307	19,459
淨確定福利負債之淨利息	32,727	34,032
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產利益(損失)	(8,231)	3,850
計畫資產實際報酬	(5,780)	(19,969)
	<u>\$ 36,023</u>	<u>37,372</u>
	105年度	104年度
營業成本	\$ 7,116	7,562
推銷費用	3,677	3,366
管理費用	5,966	6,282
研究發展費用	19,264	20,162
	<u>\$ 36,023</u>	<u>37,372</u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ 140,711	36,821
本期認列	171,708	103,890
12月31日累積餘額	<u>\$ 312,419</u>	<u>140,711</u>

(7)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.375 %	1.875 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為36,771千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.69年。

(8)敏感度分析

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (59,715)	62,331
未來薪資增加(變動0.25%)	60,260	(58,051)
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(56,665)	59,172
未來薪資增加(變動0.25%)	57,493	(55,377)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為294,478千元及278,481千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅費用：

(1)本公司民國一〇五年度及一〇四年度所得費用明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 849,697	612,690
調整前期之當期所得稅	<u>557,114</u>	<u>158,713</u>
	<u>1,406,811</u>	<u>771,403</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(921,450)</u>	<u>(144,760)</u>
所得稅費用	<u>\$ 485,361</u>	<u>626,643</u>

(2)本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	105年度	104年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (29,190)</u>	<u>(17,661)</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(900)	489
備供出售金融資產未實現評價損益	<u>(12,717)</u>	<u>(17,503)</u>
	<u>\$ (13,617)</u>	<u>(17,014)</u>

(3)本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 3,446,462</u>	<u>1,960,737</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	585,899	333,325
未分配盈餘加徵10%	-	230,576
免稅所得	(128,651)	(122,776)
投資抵減	(170,000)	(170,000)
以前年度所得稅調整數	557,114	158,713
未認列暫時性差異之變動	(469,737)	202,879
其他	<u>110,736</u>	<u>(6,074)</u>
	<u>\$ 485,361</u>	<u>626,643</u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

A.本公司未認列遞延所得稅資產如下：

	105.12.31	104.12.31
可減除暫時性差異	\$ <u>457,160</u>	<u>90,103</u>

B.與投資相關之未認列遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產及負債。其相關金額如下：

	105.12.31	104.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異之所得稅影響數：		
未認列為遞延所得稅資產	\$ <u>457,160</u>	<u>90,103</u>
未認列為遞延所得稅負債	\$ <u>836,794</u>	<u>-</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	採用權益法 認列之子公司 及關聯企業 損失之份額	未實現 兌換損失	負債準備	備抵銷貨 折 讓	備抵存貨 跌價損失 及應付費用	其 他	合 計
遞延所得稅資產：							
民國105年1月1日	\$ 551,504	593,539	337,055	562,192	126,349	435,670	2,606,309
貸記(借記)損益表	(219,513)	(541,978)	18,359	436,215	153,166	17,547	(136,204)
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	-	-	41,907	41,907
民國105年12月31日	<u>\$ 331,991</u>	<u>51,561</u>	<u>355,414</u>	<u>998,407</u>	<u>279,515</u>	<u>495,124</u>	<u>2,512,012</u>
民國104年1月1日	\$ 386,779	666,414	287,992	278,697	197,187	171,405	1,988,474
貸記(借記)損益表	164,725	(72,875)	49,063	283,495	(70,838)	229,101	582,671
貸記(借記)其他綜合損益	-	-	-	-	-	35,164	35,164
民國104年12月31日	<u>\$ 551,504</u>	<u>593,539</u>	<u>337,055</u>	<u>562,192</u>	<u>126,349</u>	<u>435,670</u>	<u>2,606,309</u>
	採用權益法認列 之子公司及關聯 企業利益之份額	透過損益按公允價值 衡量之金融資產/負 債淨利益		其 他		合 計	
遞延所得稅負債：							
民國105年1月1日	\$ 4,633,666	138,297		10,988		4,782,951	
借記(貸記)損益表	(1,000,065)	(98,312)		40,723		(1,057,654)	
借記(貸記)其他綜合損益	-	-		(900)		(900)	
民國105年12月31日	<u>\$ 3,633,601</u>	<u>39,985</u>		<u>50,811</u>		<u>3,724,397</u>	

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

	採用權益法認列 之子公司及關聯 企業利益之份額	透過損益按公允價值 衡量之金融資產/負 債淨利益	其 他	合 計
民國104年1月1日	\$ 4,256,599	44,995	42,957	4,344,551
借記(貸記)損益表	377,067	93,302	(32,458)	437,911
借記(貸記)其他綜合損益	-	-	489	489
民國104年12月31日	<u>\$ 4,633,666</u>	<u>138,297</u>	<u>10,988</u>	<u>4,782,951</u>

3. 所得稅核定情形：

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵關核定至民國一〇三年度。

4. 兩稅合一相關資訊：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	14,049,157	13,606,494
	<u>\$ 14,049,157</u>	<u>13,606,494</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,862,057</u>	<u>3,018,463</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105年度(預計)</u> <u>29.66 %</u>	<u>104年度(實際)</u> <u>24.52 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配之股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

5. 營利事業所得稅行政救濟

- (1) 民國九十七年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳稅額計57,297千元。本公司不服上述案件核定結果，於繳納該核定之加徵稅款後即向稅捐稽徵機關就上述重核定之金額申請行政救濟，稅捐稽徵機關於民國一〇四年十月核定退還稅款2,321千元。
- (2) 民國九十八年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳稅額計41,154千元，本公司不服上述案件核定結果，於繳納該核定之加徵稅款後即向稅捐稽徵機關就上述重核定之金額申請行政救濟，本公司提起行政訴訟中業經判決維持原核定。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (3)民國九十九年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳稅額計265,765千元，本公司不服上述案件核定結果，於繳納該核定之加徵稅款後即向稅捐稽徵機關就上述核定之金額申請行政救濟，稅捐稽徵機關分別於一〇四年度十一月及一〇五年度二月核定退還稅款共計11,818千元。
- (4)民國一〇〇年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳稅額計409,169千元，本公司不服上述案件核定結果，於繳納該核定之加徵稅款後即向稅捐稽徵機關就上述金額申請行政救濟，稅捐稽徵機關於一〇五年度三月核定退還稅款共計6,650千元。
- (5)民國一〇一年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳本稅稅額計307,178千元、未分配盈餘稅計80,027千元，本公司不服上述案件核定結果，於繳納核定之加徵稅款後即向稅捐稽徵機關就上述金額申請行政救濟，稅捐稽徵機關於一〇五年度三月核定退還稅款共計6,892千元。
- (6)民國一〇二年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳本稅稅額計331,692千元，本公司不服上述案件核定結果，於繳納核定之加徵稅款後即向稅捐稽徵機關就上述金額申請行政救濟，目前提起訴願尚待稅捐稽徵機關審理中。
- (7)民國一〇三年度營利事業所得稅結算申報案件，經稅捐稽徵機關調減各項耗竭及攤提及投資抵減稅額，核定應補繳本稅稅額計509,270千元，本公司不服上述案件核定結果，於繳納核定之加徵稅款後即向稅捐稽徵機關就上述金額申請行政救濟，目前預計於民國一〇六年度四月份提出訴願申請。

(十五)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為40,000,000千元及30,000,000千元，每股面額10元，分別為4,000,000千股及3,000,000千股。前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行股數分別為普通股2,650,316千股及2,555,482千股。

1.普通股股本

本公司股東常會於民國一〇五年六月十五日決議以累積盈餘726,336千元及員工酬勞496,015千元，合計1,222,351千元轉增資發行新股96,654千股；其中自累積盈餘轉增資原股東常會決議每千股無償配發30股之股票股利，惟因本公司買回庫藏股及轉讓庫藏股予員工，致股票股利之發放比率隨之調整，變更後每千股無償配發29.91332股之股票股利。此盈餘分配案業經本公司董事會決議增資基準日為民國一〇五年八月十五日，相關變更登記已辦理完竣。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司董事會於民國一〇五年十一月十一日決議註銷限制員工權利股票1,820千股，面額18,197千元，減資基準日為民國一〇五年十一月十一日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司股東常會於民國一〇四年六月二十六日決議以累積盈餘740,480千元及員工紅利691,782千元，合計1,432,262千元轉增資發行新股107,116千股；其中自累積盈餘轉增資原股東常會決議每千股無償配發30股之股票股利，惟因本公司買回庫藏股，致股票股利之發放比率隨之調整，變更後每千股無償配發30.74742股之股票股利。此盈餘分配案業經本公司董事會決議增資基準日為民國一〇四年八月十二日，相關變更登記已辦理完竣。

本公司董事會於民國一〇四年八月十三日決議註銷未達既得條件員工之限制員工權利股票19,901千股，面額199,010千元，減資基準日為民國一〇四年八月十三日，相關變更登記已辦理完竣。

2.庫藏股票

(1)民國一〇五年度及一〇四年度，本公司為激勵員工士氣，進而提高經營績效，依據證券交易法第二十八條之二，買回本公司股份，以供轉讓給員工所需之股票來源，於民國一〇四年度認列酬勞成本25,001千元。買回之庫藏股截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止分別為164,362千股及140,000千股，已轉讓予員工股數分別為40,473千股及0千股，故截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司持有庫藏股數分別為123,889千股及140,000千股。

(2)依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權利。

3.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31	104.12.31
取得宏電公司分割之淨資產所發行股份之溢價	\$ 1,800,000	1,800,000
普通股股票溢價	19,137,751	18,881,938
採權益法之長期股權投資產生之權益調整	201,967	98,730
員工認股權	65,434	65,434
限制員工權利股票	115,929	(163,775)
庫藏股交易	32,504	25,001
	<u>\$ 21,353,585</u>	<u>20,707,328</u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

4.保留盈餘

依本公司民國一〇五年六月十五日股東會修正之公司章程規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，以不低百分之十派付股東股息紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)股利政策

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

(4)盈餘分配：

本公司於民國一〇五年六月十五日及於民國一〇四年六月二十六日經股東常會決議民國一〇四年度及民國一〇三年度盈餘分配案，分派之普通股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	104年度	103年度
普通股股利		
現金	\$ 2,905,344	2,961,921
股票	726,336	740,480
	<u>\$ 3,631,680</u>	<u>3,702,401</u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

	103年度
員工紅利－股票	\$ 691,782
董事酬勞－現金	46,150
	<u>\$ 737,932</u>

上述民國一〇四年度及一〇三年度普通股股利之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。本公司於民國一〇三年度財務報表分別認列員工紅利354,275千元及董事酬勞32,207千元，與上列分配之差異列為民國一〇四年度損益金額為351,450千元。另，民國一〇三年度配發之員工紅利係以民國一〇四年度股東會決議前一日之收盤價，並考量除權除息之影響後之每股股價計算之。

相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額			備供出售金融 商品未實現(損)益			其他權益－ 員工未賺得酬勞
	本公司	子公司	關聯企業	本公司	子公司	關聯企業	本公司
民國105年1月1日	\$ 3,561,235	(144,049)	25,559	(254,719)	(214,238)	60,761	(22,389)
外幣換算差異(稅後淨額)	(1,584,868)	(475,415)	(181,035)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	-	-	(19,561)	(53,876)	30,333	-
員工未賺得酬勞(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	(91,332)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 1,976,367</u>	<u>(619,464)</u>	<u>(155,476)</u>	<u>(274,280)</u>	<u>(268,114)</u>	<u>91,094</u>	<u>(113,721)</u>
	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額			備供出售金融 商品未實現(損)益			其他權益－ 員工未賺得酬勞
	本公司	子公司	關聯企業	本公司	子公司	關聯企業	本公司
民國104年1月1日	\$ 946,431	135,202	99,934	(695,989)	(214,472)	63,487	(310,913)
外幣換算差異(稅後淨額)	2,614,804	(279,251)	(74,375)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	-	-	-	441,270	234	(2,726)	-
員工未賺得酬勞(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	288,524
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 3,561,235</u>	<u>(144,049)</u>	<u>25,559</u>	<u>(254,719)</u>	<u>(214,238)</u>	<u>60,761</u>	<u>(22,389)</u>

(十六)股份基礎給付

1.限制員工權利股票

(1)本公司股東常會於民國一〇一年六月二十一日決議發行限制員工權利股票62,795千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇一年十月三十日經董事會決議全數發行，並授權董事長決定實際發行增資基準日。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

獲配上述限制員工權利股票之全職正式員工得無償取得所獲配之股份，並於自獲配之日起持續於本公司任職滿二年、三年及四年時仍在本公司任職，每年視該年度之公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況分別既得所獲配之股份0%至33.33%。員工認購之限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔或作其他方式之處分，交付信託保管期間，該股份之表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。

(2)本公司限制員工權利股票之數量(單位：千股)資訊如下：

	105年度	104年度
1月1日流通在外	\$ 39,756	59,657
本期既得	(19,201)	-
本期註銷	(1,779)	(19,901)
12月31日流通在外	<u>\$ 18,776</u>	<u>39,756</u>

(3)本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日限制員工權利股票之公允價值時，所參考之因素彙總如下：

給與日標的股票之現時價格	26.85
執行價格	0
預期存續期間	4年
預期波動率	24.94%~28.92%
無風險利率	0.4620%

(4)本公司於民國一〇五年度及一〇四年度因限制員工權利股票，所產生之費用分別為170,582千元及迴轉80,881千元。

(5)於民國一〇五年八月，限制員工權利新股第二次既得期間屆滿，本公司已就未符合既得條件者收回本年度獲配之現金股利1,628千元，另，獲配之股票股利41千股及其限制員工權利新股1,779千股業已於民國一〇五年十一月十一日辦理註銷完成。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年度	104年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>2,961,101</u>	<u>1,334,094</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>2,471,672</u>	<u>2,519,726</u>
	\$ <u>1.20</u>	<u>0.53</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>2,961,101</u>	<u>1,334,094</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>2,471,672</u>	<u>2,519,726</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
可轉換公司債	-	785
員工酬勞	35,561	46,871
限制員工權利股票	<u>29,467</u>	<u>35,677</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)(千股)	<u>2,536,700</u>	<u>2,603,059</u>
	\$ <u>1.17</u>	<u>0.51</u>

(十八)收入及營業外收入及支出

1.收 入

	105年度	104年度
商品銷售	\$ 526,610,026	472,496,858
其他產品	<u>86,604,543</u>	<u>113,302,322</u>
合 計	\$ <u>613,214,569</u>	<u>585,799,180</u>

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	105年度	104年度
利息收入	\$ 113,057	78,403
股利收入	106,123	124,806
租金收入	<u>44,923</u>	<u>43,423</u>
合 計	\$ <u>264,103</u>	<u>246,632</u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	105年度	104年度
外幣兌換淨利益	\$ 601,663	18,367
處分投資之淨損失	(35,038)	(1,156)
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨利益	22,811	5,816
處分無形資產利益	12,191	60,562
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
淨利益(損失)	(525,896)	1,486,150
其他投資損失淨額	(35,653)	(385,156)
資產減損損失	(223,530)	(45,459)
其 他	(11,866)	(430,860)
合 計	<u>\$ (195,318)</u>	<u>708,264</u>

4.財務成本

	105年度	104年度
利息費用		
銀行借款	<u>\$ (1,123,119)</u>	<u>(1,168,720)</u>

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，並按下列規定提撥之，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

(1)員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定。

(2)董事酬勞為不高於百分之一，以現金發放。

本公司員工及董事酬勞估列金額明細如下：

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 615,440	496,015
董事酬勞	40,619	24,565
	<u>\$ 656,059</u>	<u>520,580</u>

係以本公司於上開期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業費用。其中員工酬勞係以股票發放，分別依據民國一〇六年三月二十日及一〇五年三月二十五日董事會決議前一日之收盤價計算之，相關增資資訊可至公開資訊觀測站查詢。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞提列金額與實際分派情形並無差異。

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證或購買應收帳款保險合約。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有70%及71%係分別由6家及7客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 16,256,177	16,264,105	16,264,105	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款)	201,953,659	201,953,659	201,953,659	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	17,322,931	17,322,931	17,322,931	-	-	-
長期借款(含一年到期部份)	13,008,880	13,434,543	1,442,690	11,991,853	-	-
小 計	248,541,647	248,975,238	236,983,385	11,991,853	-	-
衍生金融負債						
遠期換匯合約：						
流 出	17,656	16,252,805	16,252,805	-	-	-
流 入	-	(16,235,149)	(16,235,149)	-	-	-
帳面價值	17,656	17,656	17,656	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 出	\$ 6,059	489,680	489,680	-	-	-
流 入	-	(483,621)	(483,621)	-	-	-
帳面價值	6,059	6,059	6,059	-	-	-
小 計	23,715	23,715	23,715	-	-	-
合 計	\$ 248,565,362	248,998,953	237,007,100	11,991,853	-	-

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

104年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 42,040,489	42,017,382	42,071,382	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人款)	137,477,959	137,477,959	137,477,959	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	13,923,336	13,923,336	13,923,336	-	-	-
長期借款(含一年內到期部份)	<u>14,218,205</u>	<u>14,686,432</u>	<u>1,656,708</u>	<u>4,283,169</u>	<u>8,746,555</u>	-
小 計	<u>207,659,989</u>	<u>208,105,109</u>	<u>195,129,385</u>	<u>4,283,169</u>	<u>8,746,555</u>	-
衍生金融負債						
遠期換匯合約：						
流 出	119,549	45,160,928	45,160,928	-	-	-
流 入	-	(45,041,379)	(45,041,379)	-	-	-
帳面價值	<u>119,549</u>	<u>119,549</u>	<u>119,549</u>	-	-	-
遠期外匯合約：						
流 出	<u>57,936</u>	9,721,404	9,721,404	-	-	-
流 入	-	(9,663,468)	(9,663,468)	-	-	-
帳面價值	<u>57,936</u>	<u>57,936</u>	<u>57,936</u>	-	-	-
小 計	<u>177,485</u>	<u>177,485</u>	<u>177,485</u>	-	-	-
合 計	<u>\$ 207,837,474</u>	<u>208,282,594</u>	<u>195,306,870</u>	<u>4,283,169</u>	<u>8,746,555</u>	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	5,982,901.40 美金/新台幣=	32.279	193,122,074	5,519,332.28 美金/新台幣=	33.066	182,502,241
非貨幣性項目						
美 金	1,857,632.51 美金/新台幣=	32.279	59,962,520	1,919,850.40 美金/新台幣=	33.066	63,481,773
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	7,547,579.09 美金/新台幣=	32.279	243,628,305	5,871,815.76 美金/新台幣=	33.066	194,157,460

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)敏感度分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將分別增加或減少392,436千元及2,150,802千元。兩期分析係採用相同基礎。

4.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生性工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式按報導日流通在外負債之存續期間評估影響金額。

若利率增加或減少25個基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將減少或增加79,187千元及100,080千元，主因係本公司之變動利率借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值，包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，除下列所述外，其餘依規定無須揭露公允價值資訊。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

105.12.31				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ 258,922	-	258,922	258,922
備供出售金融資產	\$ 2,380,136	2,108,659	271,477	2,380,136
以成本衡量金融資產	\$ 1,293,845	-	-	-
放款及應收款				
現金及約當現金	38,416,842	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	18,032,420	-	-	-
其他應收款(含關係人)	9,176,550	-	-	-
小 計	\$ 65,625,812	-	-	-
存出保證金	\$ 112,940	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 23,715	-	23,715	23,715
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	16,256,177	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	201,953,659	-	-	-
其他應付款(含關係人)	17,322,931	-	-	-
長期借款(含一年到期部份)	13,008,880	-	-	-
小 計	\$ 248,541,647	-	-	-
104.12.31				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ 990,995	-	990,995	990,995
備供出售金融資產	\$ 2,507,556	2,192,646	314,910	2,507,556
以成本衡量金融資產	\$ 1,089,033	-	-	-
放款及應收款				
現金及約當現金	23,837,373	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	156,035,519	-	-	-
其他應收款(含關係人)	7,990,950	-	-	-
小 計	\$ 187,863,842	-	-	-
存出保證金	\$ 117,639	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 177,485	-	177,485	177,485
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	42,040,489	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	137,477,959	-	-	-
其他應付款(含關係人)	13,923,336	-	-	-
長期借款(含一年到期部份)	14,218,205	-	-	-
小 計	\$ 207,659,989	-	-	-

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ②衍生工具係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- ③除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3)第一等級與第二等級間之移轉：

於民國一〇五年十二月三十一日，帳面金額 0 千元之備供出售金融資產因該等權益證券無法自活絡市場取得報價，故將其自第一級移轉為第二級。除上述移轉者外，於民國一〇五年度及一〇四年度間並無任何移轉。

(4)第三等級間之變動明細：無。

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司透過衍生性商品規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生性商品之運用受本公司股東會通過之辦法所規範。內部稽核人員持續地針對辦法之遵循與暴險額度進行覆核。本公司以規避風險之原則選定衍生性商品並透過金融機構操作為主。財務管理主管定期召集相關人員會議，檢討操作策略與績效並定期呈報財務最高主管及董事長。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之票據、帳款及投資。

(1)應收票據及帳款

本公司採行之政策係僅與信用卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並每年透過財務系統進行評估交易對方信用評等、額度限額，控制信用暴險。

(2)投 資

銀行存款、其他金融工具及權益工具之信用風險，係由本公司財務管理部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係經各項風險評估後選擇之往來金融機構、信用良好之上市櫃公司及信譽良好之非上市櫃公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司均無提供背書保證予非子公司。

4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司未動用之長短期借款額度分別為74,604,523千元及51,570,593千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣—新台幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美金、日圓及人民幣。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之外幣資產及所承擔之外幣債務，可能因市場匯率變動而使該資產負債未來現金流量產生波動，恐致匯率風險，故從事衍生性商品交易如遠期合約及換匯合約等，以進行避險。

本公司持有之衍生性商品係為規避既有及未來現金流量之外幣資產及負債之匯率變動風險，合約期間長短係配合本公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而決定，因此於合約到期時，本公司將以到期之外幣債權債務來交割結清。

(2)利率風險

本公司之短期借款、長期借款及出售應收帳款之預支價款主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司透過不定期與往來銀行協商利率以降低利率風險。

(3)其他市價風險

本公司為監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有備供出售權益工具所產生之風險。本公司之管理階層依據現金流量需求之時程規劃投資組合中股票及基金之比例。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

(廿二)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。本公司透過定期檢視資產負債比例對資本結構進行監控。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司之負債佔資產比率如下：

	105.12.31	104.12.31
負債總計	\$ <u>256,193,103</u>	<u>217,062,508</u>
資產總計	\$ <u>323,438,153</u>	<u>285,778,014</u>
負債比率	<u>79%</u>	<u>76%</u>

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之母子公司間關係請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 187,822,797	197,159,825	127,523,197	100,660,324
關聯企業	1,945,437	5,122,195	5,659	511,764
	<u>\$ 189,768,234</u>	<u>202,282,020</u>	<u>127,528,856</u>	<u>101,172,088</u>

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。銷貨予關係人之收款條件與一般銷售尚無顯著不同。

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
母公司	\$ 571,795,720	546,700,599	151,555,333	96,944,655
關聯企業	124,833	111,231	13,328	334,096
	<u>\$ 571,920,553</u>	<u>546,811,830</u>	<u>151,568,661</u>	<u>97,278,751</u>

本公司對上述公司之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

3.其他收入及其他

	交易金額		其他應收關係人款	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
子公司				
租金收入	\$ 28,935	29,026	7,606	7,584
財產交易	2,347	220,186	2,002	216,932
關聯企業：				
租金收入	390	34	-	9
財產交易	22	761	-	99
	<u>\$ 31,694</u>	<u>250,007</u>	<u>9,608</u>	<u>224,624</u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.營業費用及其他

	交易金額		其他應付關係人款	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
子公司：				
財產交易	\$ 144,958	6,535	7,087	182
關聯企業：				
財產交易	47,610	103,702	31,069	58,631
其他關係人：				
捐 贈	2,668	4,907	-	-
	<u>\$ 195,236</u>	<u>115,144</u>	<u>38,156</u>	<u>58,813</u>

5.應收代墊款項

本公司為關聯企業代購、墊付售後服務保證費、退修退換等及因替關聯企業代墊費用而產生之其他應收款，期末未結清餘額如下：

	其他應收關係人款	
	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 282,634	283,121
關聯企業	3,556	3,835
	<u>\$ 286,190</u>	<u>286,956</u>

6.應付代墊款項

關聯企業代本公司墊付售後服務維修費、派駐海外員工薪資及差旅等產生之其他應付款，期末未結清餘額如下：

	其他應付關係人款	
	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 1,805,106	3,482,990
關聯企業	12,074	7,369
	<u>\$ 1,817,180</u>	<u>3,490,359</u>

7.資金貸與

本公司資金貸與關係人之情形如下：

	最高餘額日期	105年度				
		實際動用 最高餘額	實際動用 期末餘額	年利率	利息收入	期末應收利息
WPH	105.1	\$ 1,008,000	403,488	1.2%	11,939	-
WTZ	105.1	3,360,000	3,227,900	1.2%	43,900	-
		<u>\$ 4,368,000</u>	<u>3,631,388</u>		<u>55,839</u>	<u>-</u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

	最高餘額日期	104年度				
		實際動用 最高餘額	實際動用 期末餘額	年利率	利息收入	期末應收利息
WTZ	104.9	3,312,800	3,306,600	1.5%	47,908	-
WPH	104.9	993,840	991,980	1.5%	12,661	-
WSSG	104.1	631,100	-	1.5%	1,136	-
		<u>\$ 4,937,740</u>	<u>4,298,580</u>		<u>61,705</u>	<u>-</u>

上述資金貸與款項及應收利息收入列入其他應收款－關係人項下。

8. 綜上應收關係人款項之明細彙總如下：

	105.12.31	104.12.31
應收帳款－關係人：		
應收帳款	<u>\$ 127,528,856</u>	<u>101,172,088</u>
其他應收款－關係人：		
應收租賃款	\$ 7,606	7,593
應收出售資產款	2,002	217,031
應收資金貸與款	3,631,388	4,298,580
其他應收款	<u>286,190</u>	<u>286,956</u>
	<u>\$ 3,927,186</u>	<u>4,810,160</u>

9. 綜上應付關係人款項之明細彙總如下：

	105.12.31	104.12.31
應付帳款－關係人：		
應付帳款	<u>\$ 151,568,661</u>	<u>97,278,751</u>
其他應付款－關係人：		
應付購買資產款	\$ 38,156	58,813
其他應付款	<u>1,817,180</u>	<u>3,490,359</u>
	<u>\$ 1,855,336</u>	<u>3,549,172</u>

(四) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 57,586	54,752
退職後福利	<u>1,181</u>	<u>1,145</u>
	<u>\$ 58,767</u>	<u>55,897</u>

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.12.31	104.12.31
其他非流動資產－受限制銀行存款	信用狀擔保	\$ 9,434	9,524

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司已開立未使用之信用狀：

	105.12.31	104.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ 715	732

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司董事會於民國一〇六年三月二十日擬議通過民國一〇五年度之盈餘分配案如下：

	105年度
普通股股利	
現金	\$ 3,042,169
股票	760,542
	\$ 3,802,711

有關本公司民國一〇五年度之盈餘分配案尚待於民國一〇六年六月召開之股東常會決議。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年度			104年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	708,573	6,794,844	7,503,417	781,583	6,449,001	7,230,584
勞健保費用	51,457	471,028	522,485	59,859	448,877	508,736
退休金費用	33,512	296,989	330,501	36,826	279,027	315,853
其他員工福利費用	43,107	501,966	545,073	7,686	467,816	475,502
折舊費用(註)	23,185	1,600,763	1,623,948	132,849	1,742,789	1,875,638
攤銷費用	-	350,495	350,495	-	357,827	357,827

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日員工人數分別為6,312人及5,894人。

(註)：民國一〇五年度及一〇四年度投資性不動產折舊費用皆為3,745千元，列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註三)及(註四)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
0	本公司	WTZ	其他應收款	是	6,456,400	3,227,900	3,227,900	1.20%-1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,724,505	33,622,525
0	本公司	WPH	其他應收款	是	2,538,080	1,613,950	403,488	1.20%-1.50%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,724,505	33,622,525
0	本公司	WETW	其他應收款	是	95,000	95,000	-	1.80%	2	-	營業週轉	-	-	-	6,724,505	33,622,525

(註一)：本公司資金貸與他人之總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之40%為限。

(註二)：資金貸與性質如下：

- 1：有業務往來者。
- 2：有短期融通資金之必要者。

(註三)：因業務往來之個別對象限額

對每一借款人之限額，依下列情況分別訂定之：

- (一)本公司控股比例在50%以上之企業，以不超過本公司淨值之10%為限。
- (二)本公司控股比例在50%以下之企業，以不超過該企業淨值之40%且不超過本公司淨值之5%為限。
- (三)其他借款人則以借款人之淨值之25%且不超過本公司淨值之5%為限。

(註四)：因短期融通資金必要之個別對象限額，以不超過本公司淨值之10%為限。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註二)及(註四)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註一)及(註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註十)										
0	本公司	WJP	3	20,173,515	1,946,172	1,085,018	1,085,018	-	1.61%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	Cowin (註五)	2	20,173,515	25,200	24,209	24,209	-	0.04%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WZS與WAKS及WEKS 共用(註五)	3	20,173,515	75,600	72,628	72,628	-	0.11%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WGHK	2	20,173,515	50,400	48,419	48,419	-	0.07%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WCZ	2	20,173,515	977,409	977,409	493,224	-	1.45%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WOK	3	20,173,515	2,023,060	968,370	968,370	-	1.44%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WMKS	3	20,173,515	978,900	322,790	322,790	-	0.48%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WSKS	3	20,173,515	336,000	322,790	322,790	-	0.48%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WBR	2	20,173,515	1,008,000	355,069	355,069	-	0.53%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	本公司及WBR共用	2	20,173,515	336,000	-	-	-	-	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WIN	3	20,173,515	1,344,000	1,291,160	1,291,160	-	1.92%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WSSG	2	20,173,515	7,022,400	6,262,126	6,262,126	-	9.31%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	本公司及WSSG共用	2	20,173,515	168,000	161,395	161,395	-	0.24%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WTX	2	20,173,515	2,710,650	2,420,925	2,420,925	-	3.60%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WGTX	2	20,173,515	789,600	435,767	435,767	-	0.65%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	本公司及WGTX共用	2	20,173,515	672,000	645,580	645,580	-	0.96%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WTZ	3	20,173,515	5,208,000	3,227,900	2,582,320	-	4.80%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	本公司及WTZ共用	3	20,173,515	336,000	322,790	322,790	-	0.48%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WSMX	2	20,173,515	504,000	484,185	484,185	-	0.72%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WGKS	3	20,173,515	329,280	316,334	316,334	-	0.47%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WCZ及WSCZ共用(註六)	2、3	20,173,515	1,728,704	1,728,704	1,728,704	-	2.57%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	緯穎	2	20,173,515	406,258	388,998	388,998	-	0.58%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WSCO	2	20,173,515	134,400	129,116	129,116	-	0.19%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	本公司與WCH及WTX共用	2	20,173,515	1,008,000	968,370	968,370	-	1.44%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WMKS及WQD共用(註八)	3	20,173,515	672,000	645,580	645,580	-	0.96%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WMKS與WTZ、WQD及WGKS共用 (註七)	3	20,173,515	672,000	645,580	645,580	-	0.96%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WTR	2	20,173,515	33,600	32,279	32,279	-	0.05%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WPH	2	20,173,515	509,040	258,232	258,232	-	0.38%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	本公司與WMKS、WQD、WSKS及 WOK共用	3	20,173,515	1,008,000	968,370	968,370	-	1.44%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WMY及WEMY共用	2、3	20,173,515	100,800	-	-	-	-	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WOK與WTZ及WSKS共用	3	20,173,515	1,176,000	1,129,765	1,129,765	-	1.68%	67,245,050	Y	N	Y

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註二)及(註四)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額占最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註一)及(註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註十)										
0	本公司	緯謙	2	20,173,515	5,000	-	-	-	-	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WTZ與WGKS及WSKS共用	3	20,173,515	336,000	322,790	-	-	0.48%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WHK	3	20,173,515	33,600	32,279	32,279	-	0.05%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WITX	3	20,173,515	168,000	-	-	-	-	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	Cowin與WPH、WCZ、WMX、WITX、緯穎及WYUDE共用(註九)	2, 3	20,173,515	2,670,354	2,670,354	1,129,765	-	3.97%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WAKS與WEKS、WCD及WCQ(註九)	3	20,173,515	1,525,916	1,525,916	645,580	-	2.27%	67,245,050	Y	N	Y
0	本公司	WMY與WEMY及WSMY共用	2, 3	20,173,515	261,040	161,395	161,395	-	0.24%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WYUDE	3	20,173,515	9,577,800	8,231,145	5,164,640	-	12.24%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	Cowin與WCZ、緯穎及WYUDE共用	2, 3	20,173,515	1,142,050	1,129,765	1,129,765	-	1.68%	67,245,050	Y	N	N
0	本公司	WCH	2	20,173,515	40,358	40,349	40,349	-	0.06%	67,245,050	Y	N	N

(註一)： 本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨額為限。

(註二)： 本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨值的30%為限。

(註三)： 本公司及子公司整體為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨值為限。

(註四)： 本公司及子公司整體對單一企業背書保證限額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱之報告所示之淨值的30%為限。

(註五)： 背書保證對象與公司之關係：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(註六)： Cowin與WZS、WAKS及WEKS共用額度美金3,000,000元。

(註七)： WCZ與WSCZ共用額度歐元50,000,000元及美金1,000,000元，其中WSCZ上限為美金300,000元。

(註八)： WMKS與WTZ、WQD及WGKS共用額度美金20,000,000元，各家上限為美金10,000,000元。

(註九)： WMKS與WQD共用額度美金20,000,000元，其中WMKS上限為美金20,000,000元、WQD上限為美金10,000,000元。

(註十)： Cowin與WPH、WCZ、WMX、WITX、緯穎、WYUDE、WAKS、WEKS、WCD及WCQ共用額度美金130,000,000元。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制權益部份)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	樺晟	股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,972	37,747	3.07%	37,747	-
本公司	Xplore	股票	-	備供出售金融資產-非流動	7	484	0.07%	484	-
本公司	明泰	股票	-	備供出售金融資產-非流動	19,448	381,176	4.48%	381,176	-
本公司	遊戲橘子	股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,496	43,996	0.95%	43,996	-
本公司	DDD Group PLC	股票	-	備供出售金融資產-非流動	9,920	-	5.20%	-	-
本公司	佳龍	股票	-	備供出售金融資產-非流動	5,676	89,681	5.50%	89,681	-
本公司	茂林- KY	股票	-	備供出售金融資產-非流動	20,914	1,455,644	14.84%	1,455,644	-
本公司	公信電子(股)公司	股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,079	13,756	1.44%	13,756	-
本公司	旭暉應用材料(股)公司	股票	-	備供出售金融資產-非流動	4,739	67,905	9.60%	67,905	-
本公司	豪威先進(股)公司	股票	-	備供出售金融資產-非流動	4,000	-	13.91%	-	-
本公司	Lilee Systems, Ltd.	股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,143	-	18.00%	-	-
本公司	Zeo, Inc.	股票	-	備供出售金融資產-非流動	779	-	6.57%	-	-
本公司	Phostek, Inc.	股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,875	424	5.99%	424	-
本公司	Janus Technologies, Inc.	股票	-	備供出售金融資產-非流動	864	-	4.78%	-	-
本公司	Vmedia Research	股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,000	-	7.69%	-	-
本公司	博錫生技(股)公司	股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,227	13,202	2.41%	13,202	-
本公司	Applied BioCode Inc.	股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,800	30,148	6.03%	30,148	-
本公司	Tube Inc.	股票	-	備供出售金融資產-非流動	16,609	126,525	21.56%	126,525	-
本公司	Audio Design Experts, Inc.	股票	-	備供出售金融資產-非流動	546	-	18.47%	-	-
本公司	明勝薄膜	股票	-	備供出售金融資產-非流動	3,000	-	15.00%	-	-
本公司	Tactus Technology, Inc.	股票	-	備供出售金融資產-非流動	7,136	-	0.23%	-	-
本公司	磐儀科技	股票	-	備供出售金融資產-非流動	4,326	99,931	7.49%	99,931	-
本公司	Airdog, Inc	股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,964	19,517	15.01%	19,517	-
本公司	Jafco AT Fund III L.P.	基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	66,813	2.98%	-	-
本公司	Jafco AT Fund IV L.P.	基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	85,830	2.50%	-	-
本公司	IP Cathay II, L.P.	基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	136,294	6.45%	-	-
本公司	智元創投	股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,000	60,000	10.71%	-	-
本公司	Corsa Fund 2012, L.P.	基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	21,322	20.00%	-	-
本公司	JAFCO Asia Technology Fund VI	基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	254,537	6.67%	-	-
本公司	Kibou Fund L.P.	基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	53,180	12.78%	-	-
本公司	Timecruiser Computing Corporation	債券	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	91,359	-	-	-
本公司	Audio Design Experts, Inc.	債券	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	293,155	-	-	-
本公司	Dual Aperture, Inc.	債券	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	47,279	-	-	-

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	Lilee Systems, Ltd.	債券	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	151,309	-	-	-
本公司	Fenox Venture Company XIV, L.P.	基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	32,767	99.00%	-	-

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱		帳列 科目	交易 對象	關係	期初		買入		賣出				期末		備註
						股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額	
本公司	鼎創	股票	採用權益法之投資	(註一)	子公司	-	897,364	-	592,000	-	-	-	-	-	1,430,480	
本公司	緯創數技	股票	採用權益法之投資	(註二)	子公司	-	-	60,000	600,000	-	-	-	-	60,000	602,520	
本公司	緯創生技	股票	採用權益法之投資	(註二)	子公司	-	-	60,000	600,000	-	-	-	-	60,000	570,212	

(註一)：係辦理現金增資。

(註二)：係新設立之子公司。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進銷貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進銷貨	金額	占總進銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	AIH	母子公司	銷貨	136,592,267	22.27%	OA90	-		24,419,971	13.56%	-
本公司	WITX	母子公司	銷貨	31,799,782	5.19%	OA120	-		9,164,553	5.09%	-
本公司	緯穎	母子公司	銷貨	14,807,876	2.41%	OA90	-		774,625	0.43%	-
本公司	WOHK	關聯企業	銷貨	1,849,288	0.30%	月結30天	-		-	-	-
本公司	WCZ	母子公司	銷貨	1,310,233	0.21%	OA90	-		320,265	0.18%	-
本公司	WTX	母子公司	銷貨	1,288,027	0.21%	OA90	-		320,076	0.18%	-
本公司	WJP	母子公司	銷貨	798,810	0.13%	OA90	-		275,752	0.15%	-
本公司	WSSG	母子公司	銷貨	366,629	0.60%	OA90	-		89,023	0.05%	-
本公司	WMKS	母子公司	銷貨	362,147	0.60%	OA90	-		47,237	0.03%	-
本公司	COWIN	母子公司	進貨	146,827,552	25.32%	OA90	-		(39,034,622)	19.33%	-
本公司	WCD	母子公司	進貨	101,194,450	17.45%	OA30	-		(18,399,948)	9.11%	-
本公司	WEKS	母子公司	進貨	84,888,255	14.64%	OA90	-		(36,795,821)	18.22%	-
本公司	WAKS	母子公司	進貨	77,038,720	13.29%	OA90	-		(20,884,296)	10.34%	-
本公司	WCQ	母子公司	進貨	75,307,632	12.99%	OA90	-		(18,799,872)	9.31%	-
本公司	WOK	母子公司	進貨	63,987,380	11.04%	OA90	-		(16,239,363)	8.04%	-
本公司	WVS	母子公司	進貨	11,484,653	1.98%	OA90	-		-	-	-
本公司	WSKS	母子公司	進貨	5,530,600	0.95%	OA60	-		(745,905)	0.37%	-
本公司	WTZ	母子公司	進貨	2,267,270	0.39%	OA60	-		(436,198)	0.22%	-
本公司	WPH	母子公司	進貨	1,349,492	0.23%	OA30	-		-	-	-
本公司	WTX	母子公司	進貨	970,282	0.17%	OA60	-		(13,033)	0.01%	-
本公司	WITX	母子公司	進貨	243,715	0.04%	OA90	-		-	-	-
本公司	WCZ	母子公司	進貨	198,813	0.03%	OA90	-		(210)	-	-
本公司	AIH	母子公司	進貨	175,899	0.03%	OA90	-		(101,413)	0.05%	-
本公司	WSCZ	母子公司	進貨	116,693	0.02%	OA60	-		(55,522)	0.03%	-

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	WEKS	母子公司	34,240,752	-	-	-	10,007,073	-
本公司	AIHH	母子公司	24,419,971	614.91%	-	-	17,327,367	-
本公司	WOK	母子公司	20,203,515	-	-	-	9,683,770	-
本公司	COWIN	母子公司	15,815,329	0.24%	-	-	7,907,620	-
本公司	WCQ	母子公司	13,361,606	0.17%	18,390	催收中	10,329,280	-
本公司	WITX	母子公司	9,164,553	225.15%	-	-	1,936,745	-
本公司	WAKS	母子公司	8,205,709	0.32%	-	-	3,389,434	-
本公司	緯穎	母子公司	774,625	641.87%	6,283	催收中	1,618	-
本公司	WCZ	母子公司	320,265	269.82%	-	-	-	-
本公司	WTX	母子公司	320,076	370.31%	48,924	催收中	92	-
本公司	WJP	母子公司	275,752	314.62%	115,690	催收中	52,883	-
本公司	WTZ	母子公司	169,899	10.67%	-	-	209	-
其他應收款								
本公司	WTZ	母子公司	3,228,009	-	-	-	-	-
本公司	WTX	母子公司	135,042	-	21	催收中	-	-
本公司	WPH	母子公司	403,585	-	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)之說明。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	WMX	Mexico	LCD TV組裝	4,664,367	4,664,367	1,745,959	100.00%	4,566,599	(249,774)	(249,774)	-
本公司	WTX	U.S.A.	客戶售後服務及銷售	386,196	386,196	4,833	100.00%	1,315,874	128,863	128,863	-
本公司	AIH	B.V.I.	投資及控股、資訊與通訊產品及零組件銷售	6,041,478	6,041,478	347,486	100.00%	6,560,325	(260,429)	(260,429)	-
本公司	Cowin	B.V.I.	投資及控股、資訊與通訊產品及零組件買賣	6,030,379	6,030,379	188,394	100.00%	11,522,773	422,978	422,978	-
本公司	Win Smart	B.V.I.	投資及控股	11,900,251	11,900,251	384,065	100.00%	30,655,309	(1,370,230)	(1,370,230)	-
本公司	鼎創	Taiwan	投資顧問及企業經營管理顧問	1,197,000	605,000	-	100.00%	1,430,480	(29,400)	31,163	-
本公司	翔智	Taiwan	Safety and EMI 測試	14,603	14,603	2,094	100.00%	45,695	2,310	2,310	-
本公司	WPH	Philippines	客戶售後服務維修及銷售	2,853,068	2,853,068	139,567	100.00%	150,034	(315,256)	(315,256)	-
本公司	WLLC	U.S.A.	投資及控股	1,682,824	1,549,612	5,436	100.00%	2,193,308	89,366	89,366	-
本公司	WVS	B.V.I.	LCD Panel Trading	398,221	398,221	12,005	100.00%	371,796	20,819	20,819	-
本公司	WEH	Netherlands	投資及控股	1,421,024	1,421,024	-	99.99%	523,296	59,795	59,795	-
本公司	WBR	Brazil	客戶售後服務	623,794	623,794	37,243	99.99%	422,061	21,885	21,885	-
本公司	WTR	Turkey	客戶售後服務	46,650	46,650	22	99.90%	78,712	13,436	13,436	-
本公司	WGTX	U.S.A.	資訊科技產品回收服務	859,795	859,795	13	100.00%	131,963	(266,100)	(266,100)	-
本公司	WGHK	Hong Kong	投資及控股	1,003,476	1,003,476	33,500	100.00%	399,626	(274,978)	(274,978)	-
本公司	WMY	Malaysia	LCD TV組裝	775,360	775,360	80,000	100.00%	425,232	(29,993)	(29,993)	-
本公司	WSMX	Mexico	客戶售後服務	89,134	89,134	36,429	100.00%	(56,408)	(118,475)	(118,475)	-
本公司	WSCO	Colombia	客戶售後服務	91,561	91,561	559	100.00%	80,332	(49,986)	(49,986)	-
本公司	WCH	U.S.A.	R&D	589,520	589,520	20	100.00%	871,314	10,699	10,699	-
本公司	緯穎	Taiwan	資訊產品研發、銷售及服務	500,265	285,358	49,418	55.63%	1,004,946	311,272	196,528	-
本公司	WEDH	Seychelles	投資及控股	59,760	59,760	2,000	100.00%	(90,066)	(54,406)	(54,406)	-
本公司	WCHK	Hong Kong	投資及控股	225,494	225,494	58,446	100.00%	143,426	456	456	-
本公司	緯聰	Taiwan	電腦及電子資訊產品之銷售與維修服務	10,000	10,000	1,000	100.00%	5,913	(2,364)	(2,364)	-
本公司	WCZ	Czech Rep.	Production、installation and repairing of electronic appliances	789,793	1,122,648	-	100.00%	1,141,053	147,179	147,179	-
本公司	WEHK	Hong Kong	投資及控股、網際網路平台開發、應用服務提供、銷售、諮詢顧問服務	247,442	149,605	9,286	81.27%	47,396	(169,115)	(131,467)	-
本公司	緯謙科技	Taiwan	儲存設備、數位監控系統、數位多媒體之銷售及相關顧問服務	296,148	296,148	3,019	99.95%	22,254	8,174	8,174	-
本公司	WSSG	Singapore	客戶售後服務	1,083,161	794,642	32,989	100.00%	718,283	68,620	68,620	-

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	緯創數技	Taiwan	投資及控股	600,000	-	60,000	100.00%	602,520	5,646	5,646	-
本公司	緯創生技	Taiwan	投資及控股	600,000	-	60,000	100.00%	570,212	(2,583)	(2,583)	-
本公司	WSTH	Thailand	電腦維修服務	8,652	-	3,799	100.00%	8,466	(89)	(89)	-
本公司	ANC	U.S.A.	手機維修與銷售業務	3,206	-	10	100.00%	1,085	(2,144)	(2,144)	-
本公司	WSCL	Chile	電腦產品及其零組件維修服務	31,709	-	-	100.00%	29,334	(3,188)	(3,188)	-
本公司	宗盈國際	Taiwan	汽車影音及零配件買賣	578,889	578,889	57,889	41.03%	149,692	(248,676)	(407,545)	-
本公司	建基	Taiwan	研究、設計、製造、加工、電子計算機及其零組件等	1,208,910	1,208,910	28,322	24.31%	122,205	(366,542)	(87,596)	-
本公司	啟碁	Taiwan	無線電通訊產品之製造及銷售	586,286	586,286	85,494	24.24%	3,197,952	2,042,600	504,012	-
本公司	緯創軟體	Taiwan	電腦資訊系統之製作、維護及技術諮詢顧問	21	285,815	1	-	18	67,401	11,038	-
本公司	Super Elite	Mauritius	投資及控股	80,802	80,802	2,420	23.90%	36,634	14,328	3,424	-
本公司	ISGTG	Seychelles	資訊科技產品之研發與銷售	160,025	160,025	5	40.00%	-	-	-	-
本公司	ISGTC	Hong Kong	資訊科技產品之研發與銷售	160,000	160,000	5	40.00%	-	-	-	-
本公司	HCL	B.V.I.	投資及控股	96,045	96,045	-	30.00%	71,916	1,108	332	-
本公司	馬雅資訊	Taiwan	醫療臨床資訊整合	15,990	15,990	557	15.75%	11,750	(31,525)	(6,723)	-
本公司	Formosa Prosonic Industries Berhad	Malaysia	音響與喇叭單體製造	513,565	513,565	69,260	28.00%	369,459	87,169	45,069	-
本公司	Smartiply Inc.	U.S.A.	網路優化管理	62,710	62,710	2,724	26.33%	62,710	(44,064)	-	-
本公司	Optiemus Electronics Limited	India	智慧型手機及平板電腦之製造	13,596	-	2,760	19.91%	15,015	9,680	1,928	-
本公司	廣昌	Taiwan	資訊軟體批發、零售及電腦及其週邊設備製造等	214,656	-	17,888	46.10%	215,547	22,113	891	-

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額		投資方式	本期期初自台灣匯 出累積投資金額		本期匯出或收回投 資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資損益		期末投資帳 面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
							匯出	收回							
緯創資通(中山)有限公司	個人電腦、伺服器及液晶電視 等資訊產品之組裝及產銷	6,871,904	(註1)	(註19)2	6,872,015	(註1)	-	-	6,872,015	352,001	100.00%	352,001	(註20)2	14,026,106	-
緯創資通(上海)有限公司	計算機軟體之設計、研究、開 發、測試及銷售	31,691	-	(註19)2	31,691	-	-	-	31,691	2,747	100.00%	2,747	(註20)2	51,180	-
廣基科技(中山)有限公司	液晶顯示器之組裝及產銷	522,164	-	(註19)2	522,164	-	-	-	522,164	(121,928)	100.00%	(121,928)	(註20)2	2,596,554	-
緯聯電子科技(中山)有限公司	液晶顯示器之組裝及產銷	67,510	-	(註19)2	67,510	-	-	-	67,510	29,385	100.00%	29,385	(註20)2	283,153	-
緯創資通(昆山)有限公司	筆記型電腦之組裝及產銷	1,085,212	(註2)	(註19)2	1,085,212	(註2)	-	-	1,085,212	(519,160)	100.00%	(519,160)	(註20)2	10,326,862	-
緯新資通(昆山)有限公司	筆記型電腦之組裝及產銷	939,420	-	(註19)2	939,420	-	-	-	939,420	(485,001)	100.00%	(485,001)	(註20)2	8,972,826	-
緯騰技術服務(昆山)有限公司	電腦維修服務	12,287	-	(註19)2	12,287	-	-	-	12,287	(7,381)	100.00%	(7,381)	(註20)2	584,973	-
昆山緯隆電腦技術服務有限公司	電腦維修服務	806,230	-	(註19)2	806,230	-	-	-	806,230	63,917	100.00%	63,917	(註20)2	1,589,468	-
緯創資通(泰州)有限公司	液晶顯示模組與觸控顯示模組 之組裝及產銷	4,929,489	-	(註19)2	4,929,489	-	-	-	4,929,489	(1,116,505)	100.00%	(1,116,505)	(註20)2	(541,628)	-
緯立資訊配件(昆山)有限公司	電腦外殼模具塑料之生產及銷 售	795,220	-	(註19)2	231,014	-	-	-	231,014	(217,701)	28.88%	(62,872)	(註20)3	193,020	-
太康精密(中山)有限公司	生產資訊與通訊產品專用之連 接器及特殊用途之精密結構聯 結器	234,991	-	(註19)2	85,873	(註3)	-	-	85,873	13,347	23.90%	3,190	(註20)3	(4,960)	-
緯視晶光電(昆山)有限公司	通訊產品及零組件生產製造(模 組)	3,676,442	-	(註19)2	3,632,613	(註4)	-	-	3,632,613	198,761	100.00%	198,761	(註20)2	3,155,617	-
緯晶光電科技(上海)有限公司	通訊產品及零組件買賣	131,044	-	(註19)2	131,044	-	-	-	131,044	1,186	100.00%	1,186	(註20)2	57,612	-
協昱電子科技(中山)有限公司	生產經營新型電子零件器	426,055	(註18)	(註19)2	79,722	-	-	-	79,722	(9,135)	26.08%	-	(註20)3	-	-
聯益精密(中山)有限公司	生產耐高溫絕緣材料及成型 件，電腦主機製造及附設零件 組裝等	1,124,931	-	(註19)2	332,795	-	-	-	332,795	(239,135)	28.88%	(69,062)	(註20)3	(198,459)	-
緯立資訊配件(泰州)有限公司	新型合金材料(鎂/鋁合金)及相 關製品生產及銷售	2,220,502	-	(註19)2	643,191	-	-	-	643,191	211,780	28.88%	61,162	(註20)3	732,110	-
赫得納米科技(昆山)有限公司	電子用高科技納米材料生產及 銷售	516,917	-	(註19)2	128,815	-	-	-	128,815	40,062	20.02%	8,020	(註20)3	166,916	-
緯潤高新材料(昆山)有限公司	電子用再生環保塑膠製品及新 產品之研發、製造及產銷	953,939	-	(註19)2	953,939	-	-	-	953,939	(271,684)	100.00%	(271,684)	(註20)2	375,391	-

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額		投資方式	本期期初自台灣匯 出累積投資金額		本期匯出或收回投 資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資損益		期末投資帳 面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
							匯出	收回							
中山茂林光電科技有限公司	各類導光板、背光板及相關光 電子器件之產銷	445,825	-	(註19)2	72,007	-	-	-	72,007	NA	14.84%	-	-	71,853	-
緯創資通(重慶)有限公司	筆記型電腦之組裝及產銷	583,823	-	(註19)2	583,823	-	-	-	583,823	522,735	100.00%	522,735	(註20)2	3,223,282	-
緯穎云科技服務(北京)有限公司(原: 緯創緯穎技術服務(北京)有限公司)	電子資訊產品買賣	86,742	-	(註19)2	67,723	-	19,019	-	86,742	(40,298)	100.00%	(40,298)	(註20)2	4,741	-
緯創投資(四川)有限公司(原: 緯創控 股(四川)有限公司)	投資及控股	2,501,366	-	(註19)2	2,501,366	(註5)	-	-	2,501,366	307,847	100.00%	307,847	(註20)2	5,155,821	-
緯創資通(成都)有限公司	筆記型電腦之組裝及產銷	2,396,524	-	(註19)2	2,396,524	(註5)	-	-	2,396,524	309,688	100.00%	309,688	(註20)2	5,042,509	-
緯創資通(青島)有限公司	液晶電視之組裝及產銷	179,436	-	(註19)2	179,436	-	-	-	179,436	3,946	100.00%	3,946	(註20)2	214,634	-
昆山緯聰數碼科技有限公司	手機維修及買賣	89,256	-	(註19)2	89,256	-	-	-	89,256	2,098	100.00%	2,098	(註20)2	63,569	-
昆山緯績資通有限公司(原: 緯績(昆 山)有限公司)	電子計算機及其他電子產品研 發設計服務	59,042	-	(註19)2	59,042	-	-	-	59,042	11,789	100.00%	11,789	(註20)2	102,718	-
上海緯育信息技術服務有限公司	網際網路平台開發、應用服務 提供、銷售、諮詢顧問服務	31,324	-	(註19)2	21,936	-	-	-	21,936	(844)	81.27%	(656)	(註20)2	17,736	-
深圳天鵬盛電子有限公司	數位相框、MP3、MP4、GPS 衛星定位導航系統等生產及製 造	198,648	-	(註19)2	31,110	(註6)	-	-	31,110	NA	15.17%	-	-	-	-
緯騰（重慶）信息技術服務有限公司	電腦產品及其零組件配銷服務	126,838	-	(註19)1	-	-	126,838	-	126,838	(2,085)	100.00%	(2,085)	(註20)2	127,032	-
昆山詮能精密鑄造有限公司	鋅鋁合金精密鑄造及液晶顯示 器支架、電動工具系列產品製 造及銷售	173,981	-	(註19)3	-	-	-	-	-	2,450	15.39%	87	(註20)3	9,503	-
緯穎技術服務(昆山)有限公司	電子產品銷售	10,659	-	(註19)3	-	-	-	-	-	993	60.56%	735	(註20)2	5,923	-
重慶仙桃智慧樣機創新中心有限公司	智能終端機設備研發、設計、 製造、銷售、維護	91,991	-	(註19)2	-	-	-	-	-	(7,344)	20.00%	(1,469)	(註20)3	17,154	-
重慶緯創醫療科技有限公司	生產醫療器材	94,500	-	(註19)3	-	-	-	-	-	(11)	100.00%	(11)	(註20)2	94,563	-

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註1)、(註2)、(註3)、(註4)、(註5)、(註7)、(註8)、(註9)、(註10) 、(註11)、(註12)、(註13)及(註14)	經濟部投審會 核准投資金額 (註4)及(註15)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註16)
緯創資通股份有限公司	25,379,811 (816,145,369美元)	26,343,610 (815,545,580美元)&(4,000,000人民幣)	-

- (註1) 本公司以5,150,000 美元(約新台幣149,551千元)取得馬來西亞BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.之50.99%股權，並間接取得大陸投資地區投資事業中山友智光電有限公司50.99%股權，本公司已向投審會辦理申請轉受讓赴大陸投資之相關程序並於民國一〇二年一月十七日取得投審會核准，故上述赴大陸投資之核准金額改以本公司取得投審會核准之金額為準，另於民國一〇二年十一月十四日本公司直接持股 100%之子公司Cowin Worldwide Corporation以1股換發BRIVISION OPTRONICS(L) CORP. 1.89股之方式合併BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.，Cowin Worldwide Corporation為存續公司，BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.為消滅公司，於民國一〇四年第一季，BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.已清算完成；因應投資架構重組及為完成BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.之解散清算作業，BRIVISION OPTRONICS(L) CORP.於民國一〇三年第二季將中山友智光電有限公司 100%股權移轉予Cowin Worldwide Corporation。本公司間接投資之緯創資通(中山)有限公司於民國一〇四年第二季吸收合併本公司間接投資之中山友智光電有限公司，造成緯創資通(中山)有限公司投資金額變更為218,050,000美元(新台幣6,872,015千元)，已於民國一〇四年七月三十一日取得投審會核准。
- (註2) 本公司間接投資之緯創資通(昆山)有限公司於民國一〇四年第一季吸收合併本公司間接投資之緯智資通(昆山)有限公司，造成緯創資通(昆山)有限公司投資金額變更為 32,000,000美元(新台幣1,085,212千元)，已於民國一〇四年一月二十三日取得投審會核准。
- (註3) 本公司原報經投審會核准間接投資大陸太康精密(中山)有限公司投資金額為638,000美元，於民國九十四年一月二十四日報投審會申請修正變更投資金額為550,000美元，並於民國九十四年二月十五日經投審會核准通過。另因Super Elite 發行新股及換股方式取得香港旭炫電子有限公司之股權，造成間接投資大陸太康精密(中山)有限公司投資金額減少 339,995美元(新台幣9,793千元)，已於民國一〇一年五月十七日取得投審會核准。
- (註4) 本公司原透過緯晶光電轉投資WinDisplay再轉投資緯視晶光電(昆山)有限公司計新台幣64,701千元及緯視晶(上海)光電貿易有限公司計新台幣4,877千元，惟緯晶光電已於民國九十六年三月十日併入緯創 100%持有之子公司晶實股份有限公司，並以晶實為存續公司；且晶實已於民國九十六年六月十四日取得投審會核准受讓自緯晶光電之赴大陸投資核准金額，惟晶實於民國九十六年六月二十五日與AIH簽訂轉讓WinDisplay之股權合約，由AIH受讓WinDisplay及其子公司股權，本公司已向投審會辦理申請轉受讓赴大陸投資之相關程序並於民國九十六年七月十八日取得投審會核准，故上述赴大陸投資之核准金額改以本公司取得投審會核准之金額為準。(晶實股份有限公司已於民國九十六年八月十七日更名為緯晶光電股份有限公司)。
- (註5) 經由大陸地區投資事業之緯創投資(四川)有限公司轉投資緯創資通(成都)有限公司，已取得投審會核准，故累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額僅加計83,500,000美元(新台幣2,501,366千元)。
- (註6) 本公司間接投資之深圳天鵬盛電子有限公司於民國一〇三年十二月二十二日董事會決議向法院申請破產清算，目前破產程序進行中。
- (註7) 本公司間接投資之深圳金之丰電子有限公司已完成註銷登記，另匯回清算股本2,331,508.7美金(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業薩摩亞KJF TECHNOLOGY LTD.，並於民國一〇四年一月十二日取得投審會核准，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額104,452美元(新台幣3,155千元)，仍無需扣除之。
- (註8) 本公司間接投資之東莞旭炫電子有限公司已於民國一〇二年第一季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本449,415.79人民幣(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業香港旭炫電子有限公司，並於民國一〇二年七月十五日取得投會核准，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額179,344美元(新台幣5,371千元)，仍無需扣除之。
- (註9) 本公司間接投資之中山太達電子有限公司已於民國九十八年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本18,268.22美元(依持股比例11%計算)至第三地區投資事業模里西斯Super Elite Ltd.，本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之相關程序，並於民國九十九年三月二十五日取得投審會核准，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額33,000美元(新台幣1,071千元)，仍無需扣除之。
- (註10) 本公司間接投資之常熟浦元電子有限公司已於民國一〇〇年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本3,895,791.97美元(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業香港Park Orchid，香港Park Orchid已完成清算，另匯回清算股本2,461,084.65美元(依持股比例46.875%計算)至第三地區投資事業B.V.I Win Smart，民國一〇一年四月二十四日報投審會申請修正變更投資金額為2,812,500美元，並於民國一〇一年四月三十日經投審會核准通過，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額2,812,500美元(新台幣84,714千元)，仍無需扣除之。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (註11) 本公司間接投資之緯視晶(上海)光電貿易有限公司已於民國一〇〇年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本58,823.63美元(依持股比例100%計算)至第三地區投資事業B.V.I. WDC，本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之相關程序，並於民國一〇〇年十二月十六日取得投審會核准，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額1美元，仍毋需扣除之。
- (註12) 本公司間接投資之緯創資通電腦技術服務(上海)有限公司已於民國一〇〇年第四季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本6,507.67美元(依持股比例100%計算)至台灣。本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之相關程序，並於民國一〇〇年十二月八日取得投審會核准，另於民國一〇一年三月六日取得投審會之緯創資通電腦技術服務(上海)清算後股本匯回6,507.67美元(新台幣196千元)核准，予以減除經濟部投審會核准投資金額，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額133,492.33美元(約新台幣4,350千元)，仍毋需扣除之。
- (註13) 本公司間接投資之緯成科技(泰州)有限公司已於民國一〇一年第三季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本18,577.5美元(依持股比例30%計算)至台灣。本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之相關程序，並於民國一〇一年九月十八日取得投審會之緯成科技(泰州)有限公司清算後股本匯回18,577.5美元(新台幣556千元)核准，予以減除經濟部投審會核准投資金額，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額1,241,422.5美元(新台幣39,449千元)，仍毋需扣除之。
- (註14) 本公司間接投資之中山市德益電器有限公司已於民國一〇二年第三季結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回股本525,684.97美金(依股比例100%計算)至第三地區投資事業薩摩亞FULLERTON LTD.，民國一〇二年十月二十二日報投審會申請修正變更投資金額為161,314美元，並於民國一〇二年十月二十八日經投審會核准通過，另本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之相關程序，並於民國一〇二年十一月四日取得投審會核准，惟依投審會規定自台灣匯出赴大陸地區投資金額161,314美元(新台幣5,121千元)，仍毋需扣除之。
- (註15) 係依民國一〇五年十二月三十一日即期匯率換算。
- (註16) 本公司於民國一〇三年十二月二十九日取得經濟部工業局核發之企業營運總部認證書，依行政院於民國九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，本公司不受對大陸投資金額限制之相關規定。
- (註17) 本公司間接投資之重慶仙桃智慧樣機创新中心有限公司，由緯創資通(重慶)有限公司以自有資金直接投資，因此未受投審會相關限額規範。
- (註18) 本公司間接投資之協昱電子科技(中山)有限公司於民國一〇五年第四季吸收合併本公司間接投資之中山市樺貿貿易有限公司，造成協昱電子科技(中山)有限公司投資金額變更為2,452,912美元(新台幣79,722千元)，已於民國一〇五年十一月三十日取得投審會核准。
- (註19) 投資方式區分為下列三種：
- 1.直接赴大陸地區從事投資。
 - 2.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
 - 3.其他方式。
- (註20) 本期認列之投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列三種：
- 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師簽證之財務報表。
 - 3.其他。

3.重大交易事項

本公司一〇五年度大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳(一)「重大交易事項相關資訊」。

緯創資通股份有限公司個體財務報告附註(續)

十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

緯創資通股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 16,982
	JPY 1,300,000.00	
	NTD 10,739,683	
	RMB 600,000.00	
	USD 80,004.80	
	EUR 15,020.00	
活期存款及支票存款		35,722,993
	AUD 1,808,029.96	
	EUR 599,602.09	
	GBP 56,924.37	
	HKD 715,447.62	
	JPY 720,309,983	
	PLN 84,777	
	NTD 34,698,977	
	RMB 13,872,849.89	
	SGD 520,323.34	
	USD 21,090,529.86	
定期存款		2,676,867
	USD 75,000,000.00	
	RMB 55,000,000.00	
合 計		<u>\$ 38,416,842</u>

註1：外幣存款係依105.12.31即期匯率換算。

AUD/NTD=23.3119

EUR/NTD=33.9285

GBP/NTD=39.6322

HKD/NTD=4.1621

JPY/NTD=0.2758

PLN/NTD=7.6767

RMB/NTD=4.6535

SGD/NTD=22.3694

USD/NTD=32.279

註2：定期存款之期間為四天至三個月，年利率區間為1.00%~7.75%。

緯創資通股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)一流動明細表(一)

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

摘 要	金融商品名稱	名目	本金(千元)	公平價值 (新台幣千元)
美國銀行	買入遠期換匯合約	美金	25,000	\$ 8,412
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	9,545
	買入遠期換匯合約	美金	15,000	6,502
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	6,717
台灣銀行	買入遠期換匯合約	美金	20,000	100
	買入遠期換匯合約	美金	30,000	18,390
彰化銀行	買入遠期換匯合約	美金	25,000	3,248
	買入遠期換匯合約	美金	20,000	7,331
花旗銀行	買入遠期換匯合約	美金	25,000	3,191
法商東方匯理銀行	買入遠期換匯合約	美金	25,000	18,605
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	10,961
	買入遠期換匯合約	美金	20,000	977
	買入遠期換匯合約	美金	30,000	1,451
玉山銀行	買入遠期換匯合約	美金	25,000	17,312
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	11,012
匯豐銀行	買入遠期換匯合約	美金	25,000	10,500
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	10,505
摩根大通銀行	買入遠期換匯合約	美金	15,000	7,093
	賣出遠期外匯合約	美金	21,000	1,416
	買入遠期換匯合約	美金	15,000	5,591
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	8,156
	買入遠期換匯合約	美金	30,000	12,666
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	7,898
	賣出遠期外匯合約	美金	23,000	2,896
	賣出遠期外匯合約	美金	4,000	96
日商瑞穗銀行	賣出遠期換匯合約	美金	5,000	120
	買入遠期換匯合約	美金	20,000	3,058
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	8,352
	買入遠期換匯合約	美金	15,000	7,081
渣打國際商業銀行	買入遠期換匯合約	美金	50,000	674
	買入遠期換匯合約	美金	15,000	1,436
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	4,861
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	10,504
	買入遠期換匯合約	美金	20,000	9,458
富邦銀行	買入遠期換匯合約	美金	50,000	267
	買入遠期換匯合約	美金	35,000	341
三菱東京日聯銀行	買入遠期換匯合約	美金	25,000	4,917
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	9,549
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	7,732

緯創資通股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)一流動明細表(二)

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

摘 要	金融商品名稱	名目	本金(千元)	公平價值 (新台幣千元)
德意志銀行	賣出遠期外匯合約	美金	3,000	\$ 1
	賣出遠期換匯合約	美金	5,000	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動				258,922
法商東方匯理銀行	賣出遠期外匯合約	美金	5,000	(330)
美國銀行	買入遠期換匯合約	美金	50,000	(2,409)
彰化銀行	買入遠期換匯合約	美金	30,000	(1,429)
	買入遠期換匯合約	美金	20,000	(953)
花旗銀行	買入遠期換匯合約	美金	70,000	(3,505)
	買入遠期換匯合約	美金	10,000	(317)
德意志銀行	賣出遠期外匯合約	美金	3,000	(193)
	賣出遠期外匯合約	美金	3,000	(96)
	賣出遠期換匯合約	美金	5,000	(506)
玉山銀行	買入遠期換匯合約	美金	50,000	(119)
匯豐銀行	賣出遠期外匯合約	美金	5,000	(146)
	買入遠期換匯合約	美金	50,000	(767)
摩根大通銀行	賣出遠期外匯合約	美金	23,000	(3,452)
	賣出遠期外匯合約	美金	4,000	(269)
	賣出遠期外匯合約	美金	20,000	(1,485)
	買入遠期換匯合約	美金	25,000	(1,895)
	賣出遠期換匯合約	美金	5,000	(562)
	買入遠期換匯合約	美金	50,000	(3,177)
新加坡華僑銀行	買入遠期換匯合約	美金	30,000	(1,061)
渣打國際商業銀行	賣出遠期外匯合約	美金	5,000	(88)
台新銀行	買入遠期換匯合約	美金	55,000	(500)
三菱東京日聯銀行	買入遠期換匯合約	美金	50,000	(336)
新加坡商大華銀行	賣出遠期換匯合約	美金	3,000	(120)
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動				(23,715)
合 計				\$ 235,207

緯創資通股份有限公司
應收票據及帳款淨額明細表
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
客戶壬	\$ 13,785,195
客戶辛	7,933,449
客戶丑	4,373,332
客戶寅	3,984,136
客戶子	3,301,058
客戶甲	3,205,290
其他(均小於5%)	16,732,370
減：備抵呆帳	<u>(811,266)</u>
	<u><u>\$ 52,503,564</u></u>

當期所得稅資產明細表

項 目	金 額
預付稅款	<u><u>\$ 935,840</u></u>

緯創資通股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期初金額		本期增加		本期減少		評價(損)益	遞延所得稅 資產(負債)	期末金額		提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額	
上櫃股票－樺晟	2,972	\$ 17,982	-	-	-	-	19,765	-	2,972	37,747	無
上市股票－Xplore	7	1,259	-	-	-	-	(643)	(132)	7	484	"
上市股票－明泰	19,448	332,557	-	-	-	-	48,619	-	19,448	381,176	"
上櫃股票－遊戲橘子	1,496	63,225	-	-	-	-	(19,229)	-	1,496	43,996	"
上櫃股票－佳龍	5,676	71,234	-	-	-	-	18,447	-	5,676	89,681	"
上市股票－茂林-KY	21,248	1,583,008	-	-	(334)	(10,060)	(117,304)	-	20,914	1,455,644	"
上櫃股票－磐儀科技	4,200	114,870	126	-	-	-	(14,939)	-	4,326	99,931	"
公信電子(股)公司	1,079	20,947	-	-	-	-	(7,191)	-	1,079	13,756	"
旭暉應用材料(股)公司	6,580	57,240	-	-	(1,841)	-	10,665	-	4,739	67,905	"
豪威先進(股)公司	4,000	1,856	-	-	-	-	(1,856)	-	4,000	-	"
DDD Group PLC	9,920	8,511	-	-	-	-	(7,064)	(1,447)	9,920	-	"
Lilee Systems, Ltd.	2,143	46,622	-	-	-	-	(38,696)	(7,926)	2,143	-	"
Zeo, Inc.	779	-	-	-	-	-	-	-	779	-	"
Phostek, Inc.	1,875	525	-	-	-	-	(84)	(17)	1,875	424	"
Janus Technologies, Inc.	864	-	-	-	-	-	-	-	864	-	"
Vmedia Research	2,000	-	-	-	-	-	-	-	2,000	-	"
博錄生技(股)公司	1,227	31,435	-	-	-	-	(18,233)	-	1,227	13,202	"
Applied BioCode Inc.	2,000	42,192	800	-	-	-	(9,997)	(2,047)	2,800	30,148	"
Tube Inc.	14,437	114,093	2,172	64,724	-	-	(43,402)	(8,890)	16,609	126,525	"
Audio Design Experts, Inc.	546	-	-	-	-	-	-	-	546	-	"
明騰薄膜	3,000	-	-	-	-	-	-	-	3,000	-	"
Tactus Technology, Inc.	7,136	-	-	-	-	-	-	-	7,136	-	"
Airdog, Inc	-	-	2,964	64,724	-	-	(37,522)	(7,685)	2,964	19,517	"
Hukui Biotechnology Corporation	-	-	250	25,135	(250)	(25,135)	-	-	-	-	"
Apollo Medical Optics Inc.	-	-	6,667	130,951	(6,667)	(130,951)	-	-	-	-	"
合 計		<u>\$ 2,507,556</u>		<u>285,534</u>		<u>(166,146)</u>	<u>(218,664)</u>	<u>(28,144)</u>		<u>2,380,136</u>	

緯創資通股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初金額		本期增加		本期減少		期末金額		提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
IP Fund III L.P.	-	31,628	-	-	-	(31,628)	-	-	無
Jafco AT Fund III L.P.	-	85,332	-	-	-	(18,519)	-	66,813	"
Jafco AT Fund IV L.P.	-	111,607	-	-	-	(25,777)	-	85,830	"
IP Cathy II, L.P.	-	136,294	-	-	-	-	-	136,294	"
智元創投	6,000	60,000	-	-	-	-	6,000	60,000	"
Corsa Fund 2012, L.P.	-	16,528	-	4,794	-	-	-	21,322	"
JAFCO Asia Technology Fund VI	-	229,093	-	47,279	-	(21,835)	-	254,537	"
Kibou Fund L.P.	-	34,037	-	19,143	-	-	-	53,180	"
Timecruiser Computing Corporation	-	91,359	-	-	-	-	-	91,359	"
Audio Design Expert, Inc.	-	293,155	-	-	-	-	-	293,155	"
Dual Aperture, Inc.	-	-	-	47,279	-	-	-	47,279	"
Lilee Systems, Ltd.	-	-	-	151,309	-	-	-	151,309	"
Fenox Venture Company XIV, L.P.	-	-	-	32,767	-	-	-	32,767	"
合 計		<u>\$ 1,089,033</u>		<u>302,571</u>		<u>(97,759)</u>		<u>1,293,845</u>	

緯創資通股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益	累計換算 調整數	不等比例 認購及其他	現金股利	備供出售金融 資產未實現損益	期末餘額			股權淨值或市價		提供擔保 或質押情形
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額						股數	持股比例	金額	單價	總價	
Cowin	188,394	\$ 11,368,155	-	-	-	-	422,978	(268,360)	-	-	-	188,394	100.00 %	11,522,773	61	11,424,252	無
Win Smart	384,065	32,993,826	-	-	-	-	(1,370,230)	(968,287)	-	-	-	384,065	100.00 %	30,655,309	80	30,655,309	"
WPH	139,567	473,463	-	-	-	-	(315,256)	(11,170)	2,997	-	-	139,567	100.00 %	150,034	1	150,034	"
WMX	1,745,959	4,933,722	-	-	-	-	(249,774)	(117,349)	-	-	-	1,745,959	100.00 %	4,566,599	3	4,566,599	"
WTX	4,833	1,215,993	-	-	-	-	128,863	(28,982)	-	-	-	4,833	100.00 %	1,315,874	272	1,315,874	"
AIHH	347,486	7,185,893	-	-	-	-	(260,429)	(393,371)	(684)	-	28,916	347,486	100.00 %	6,560,325	19	6,703,698	"
WSSG	23,989	388,448	9,000	288,519	-	-	68,620	(27,304)	-	-	-	32,989	100.00 %	718,283	22	718,283	"
WLLC	5,036	2,023,003	400	133,212	-	-	89,366	(52,273)	-	-	-	5,436	100.00 %	2,193,308	403	2,193,308	"
鼎創	-	897,364	-	592,000	-	-	31,163	(36,935)	4,630	-	(57,742)	-	100.00 %	1,430,480	-	1,430,480	"
翔智	2,094	41,723	-	-	-	-	2,310	-	2,185	(550)	27	2,094	100.00 %	45,695	22	45,695	"
啟基	83,004	3,074,525	2,490	-	-	-	504,012	(94,330)	(2,275)	(307,115)	23,135	85,494	24.24 %	3,197,952	86	7,378,144	"
建基	28,322	209,791	-	-	-	-	(87,596)	(5,838)	1,264	-	4,584	28,322	24.31 %	122,205	5	138,210	"
緯創軟體	10,959	279,929	-	-	(10,958)	(282,533)	11,038	(4,652)	22	(6,105)	2,319	1	-	18	22	18	"
緯緣	3,019	14,080	-	-	-	-	8,174	-	-	-	-	3,019	99.95 %	22,254	7	22,254	"
WVS	12,005	378,899	-	-	-	-	20,819	(27,922)	-	-	-	12,005	100.00 %	371,796	31	371,796	"
WTR	22	83,250	-	-	-	-	13,436	(17,974)	-	-	-	22	99.90 %	78,712	3,578	78,712	"
WBR	37,243	335,502	-	-	-	-	21,885	64,674	-	-	-	37,243	99.99 %	422,061	11	422,061	"
Super Elite	2,420	33,223	-	-	-	-	3,424	(2,783)	2,770	-	-	2,420	23.90 %	36,634	9	22,741	"
WGTX	29	407,683	-	-	(16)	-	(266,100)	(9,620)	-	-	-	13	100.00 %	131,963	10,147	131,963	"
WGHK	33,500	690,964	-	-	-	-	(274,978)	(16,360)	-	-	-	33,500	100.00 %	399,626	12	399,626	"
ISGTG	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	"
ISGTC	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	"
WEH	-	496,390	-	-	-	-	59,795	(32,889)	-	-	-	-	99.99 %	523,296	-	523,296	"
HCL	-	76,613	-	-	-	-	332	(5,029)	-	-	-	-	30.00 %	71,916	-	71,916	"
WMY	80,000	484,537	-	-	-	-	(29,993)	(29,312)	-	-	-	80,000	100.00 %	425,232	5	425,232	"
WSMX	36,429	61,541	-	-	-	-	(118,475)	526	-	-	-	36,429	100.00 %	(56,408)	(2)	(56,408)	"
WSCO	559	125,184	-	-	-	-	(49,986)	5,134	-	-	-	559	100.00 %	80,332	144	80,332	"
Formosa Prosonic Industries Berhad	69,260	427,890	-	-	-	-	45,069	(65,508)	27	(38,014)	(5)	69,260	28.00 %	369,459	6	433,429	"
緯穎	27,623	601,674	21,795	214,907	-	-	196,528	(1,009)	6,735	(13,812)	(77)	49,418	55.63 %	1,004,946	20	1,004,946	"
WOHK	300	42,901	-	-	(300)	(36,419)	(3,969)	(2,513)	-	-	-	-	-	-	-	-	"
WCH	20	881,601	-	-	-	-	10,699	(20,986)	-	-	-	20	100.00 %	871,314	43,566	871,314	"
馬雅資訊	549	17,572	8	-	-	-	(6,723)	-	901	-	-	557	15.75 %	11,750	9	4,783	"
WEDH	2,000	(42,688)	-	-	-	-	(54,406)	7,028	-	-	-	2,000	100.00 %	(90,066)	(45)	(90,066)	"
WCHK	58,446	144,712	-	-	-	-	456	(3,444)	-	-	1,702	58,446	100.00 %	143,426	2	143,426	"
緯聰科技(股)公司	1,000	8,179	-	-	-	-	(2,364)	-	98	-	-	1,000	100.00 %	5,913	6	5,913	"
WCZ	-	1,396,650	-	-	-	-	147,179	(69,921)	(332,855)	-	-	-	100.00 %	1,141,053	-	1,141,053	"
WEHK	5,000	94,574	4,286	97,837	-	-	(131,467)	(4,240)	(9,308)	-	-	9,286	81.27 %	47,396	5	47,396	"
宗盈	57,889	468,185	-	-	-	-	(407,545)	(652)	89,940	-	(236)	57,889	41.03 %	149,692	3	149,692	"
Smartiply	2,724	62,710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,724	26.33 %	62,710	23	62,710	"
緯創數技(股)公司	-	-	60,000	600,000	-	-	5,646	(3,349)	-	-	223	60,000	100.00 %	602,520	10	602,520	"
緯創生技(股)公司	-	-	60,000	600,000	-	-	(2,583)	140	-	-	(27,345)	60,000	100.00 %	570,212	10	570,212	"
WSTH	-	-	3,799	8,652	-	-	(89)	(97)	-	-	-	3,799	100.00 %	8,466	2	8,466	"
ANC	-	-	10	3,206	-	-	(2,144)	23	-	-	-	10	100.00 %	1,085	108	1,085	"
WSCQ	-	-	-	126,838	-	-	(2,085)	2,279	-	-	-	-	100.00 %	127,032	-	127,032	"
WSCL	-	-	-	31,709	-	-	(3,188)	813	-	-	-	-	100.00 %	29,334	-	29,334	"
OPEL	-	-	2,760	13,596	-	-	1,928	(509)	-	-	-	2,760	19.91 %	15,015	5	15,015	"
廣昌科技(股)公司 (註)	-	-	17,888	214,656	-	-	891	-	-	-	-	17,888	46.10 %	215,547	11	201,365	"
遞延貸項	-	(482,362)	-	-	-	-	1,137	-	220,777	-	-	-	-	(260,448)			
合 計		\$ 71,895,299		2,925,132		(318,952)	(1,843,632)	(2,242,351)	(12,776)	(365,596)	(24,499)			70,012,625			

(註)廣昌科技(股)公司於民國一〇六年一月六日更名為緯昌科技(股)公司。

緯創資通股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	銀行別	期 間	利 率	金 額
信用借款	富邦銀行	105/12/09 ~ 106/1/6	1.55 %	\$ 1,163,704
"	星展銀行	105/12/12 ~ 106/1/12	1.50 %	1,129,765
"	日商瑞穗銀行	105/12/14 ~ 106/1/4	1.50 %	355,069
"	日商瑞穗銀行	105/12/14 ~ 106/1/4	1.50 %	64,558
"	日商瑞穗銀行	105/12/19 ~ 106/1/3	1.50 %	403,452
"	日商瑞穗銀行	105/12/08 ~ 106/1/4	1.50 %	2,023,893
"	日商瑞穗銀行	105/12/08 ~ 106/1/4	1.50 %	183,990
"	台灣中小企業銀行	105/12/21 ~ 106/1/20	1.61 %	968,370
"	第一銀行	105/12/29 ~ 106/1/26	2.00 %	968,370
"	三井住友銀行	105/12/16 ~ 106/1/17	1.43 %	1,291,160
"	日盛國際商業銀行	105/12/05 ~ 106/1/4	1.47 %	387,348
"	盤谷銀行	105/12/13 ~ 106/1/13	1.30 %	645,580
"	美國銀行	105/12/14 ~ 106/1/13	1.25 %	1,549,392
"	花旗銀行	105/12/14 ~ 106/1/13	1.33 %	1,613,950
"	渣打銀行	105/12/14 ~ 106/1/13	1.35 %	1,936,740
"	渣打銀行	105/12/14 ~ 106/1/13	1.35 %	1,129,765
"	日商三菱東京日聯銀行	105/12/28 ~ 106/1/11	0.70 %	441,071
合 計				<u>\$ 16,256,177</u>

緯創資通股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
廠商H	\$ 11,866,957
廠商K	10,005,790
廠商J	6,233,071
廠商I	4,889,641
廠商A	4,852,534
廠商E	3,731,857
廠商F	3,655,240
廠商D	2,868,386
其他(均小於5%)	<u>2,281,522</u>
合 計	<u><u>\$ 50,384,998</u></u>

其他流動負債明細表

項 目	金 額
應付所得稅	\$ 1,243,768
銷貨退回及折讓估列	4,918,511
應付獎金(含員工及董事酬勞)	1,906,225
應付權利金	2,633,981
估列備料準備	1,566,673
其他(均小於5%)	<u>3,106,059</u>
合 計	<u><u>\$ 15,375,217</u></u>

緯創資通股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	銀 行 別	期 間	利 率	金 額
長期借款	中國輸出入銀行	102/3/24~107/3/26	1.151%	\$ 225,000
"	兆豐銀行等十七家金融機構-甲項	103/09/23~107/09/22	2.1776%	8,642,702
"	兆豐銀行等十七家金融機構-乙項	103/09/23~107/09/22	2.0613%	1,525,183
	法國巴黎銀行	104/01/13~106/01/12	1.3%~1.71%	1,291,160
"	凱基銀行	104/10/30~107/10/30	1.05%~1.3%	<u>1,339,579</u>
減：一年內到期之長期借款				(1,441,160)
聯貸案主辦費				<u>(14,744)</u>
合 計				<u>\$ 11,567,720</u>

其他非流動負債明細表

項 目	金 額
存入保證金	\$ 946,774
應計退休金負債	<u>958,280</u>
合 計	<u>\$ 1,905,054</u>

緯創資通股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料	
期初存料	\$ 5,760,364
加：本期進料	581,907,597
減：期末原料	(407,007)
轉列其他科目	<u>(26,379)</u>
原料耗用	587,234,575
直接人工	140,758
製造費用	<u>2,601,739</u>
製造成本合計	589,977,072
加：期初在製品	90,694
減：期末在製品	(70,941)
轉列其他科目	<u>(20,184)</u>
製成品成本	589,976,641
加：期初製成品	3,301,823
減：期末製成品	(10,364,343)
轉列其他科目	<u>(125,186)</u>
小 計	582,788,935
加：軟體權利金	5,190,308
存貨跌價損失	170,392
估列備料損失	1,095,207
減：下腳收入	<u>(27,077)</u>
營業成本	<u><u>\$ 589,217,765</u></u>

緯創資通股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 729,419	685,600	5,379,825
運 費	1,309,245	254	27,371
折 舊	16,454	105,594	1,478,715
雜項購置	42,391	11,496	1,241,394
其他(均小於本科目金額5%)	1,562,039	1,410,814	3,872,542
合 計	<u>\$ 3,659,548</u>	<u>2,213,758</u>	<u>11,999,847</u>

其 他

項 目	說 明
存貨明細表	詳財務報告附註六(四)
其他流動資產明細表	詳財務報告附註六(九)
不動產、廠房及設備變動明細表	詳財務報告附註六(七)
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	詳財務報告附註六(七)
無形資產變動明細表	詳財務報告附註六(八)
其他非流動資產明細表	詳財務報告附註六(九)
遞延所得稅資產及負債明細表	詳財務報告附註六(十四)
負債準備明細表	詳財務報告附註六(十一)
營業收入淨額明細表	詳財務報告附註六(十八)
其他收入明細表	詳財務報告附註六(十八)
其他利益及損失明細表	詳財務報告附註六(十八)
財務成本明細表	詳財務報告附註六(十八)

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1061436 號

會員姓名：
(1) 陳雅琳
(2) 呂莉莉

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

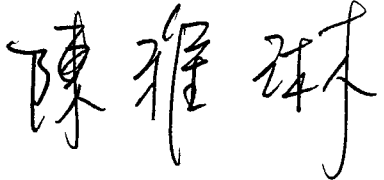
會員證書字號：
(1) 北市會證字第一八九〇號
(2) 北市會證字第二二五三號

委託人統一編號：12868358

印鑑證明書用途：辦理 緯創資通股份有限公司

一〇五年度（自民國一〇五年一月一日起至

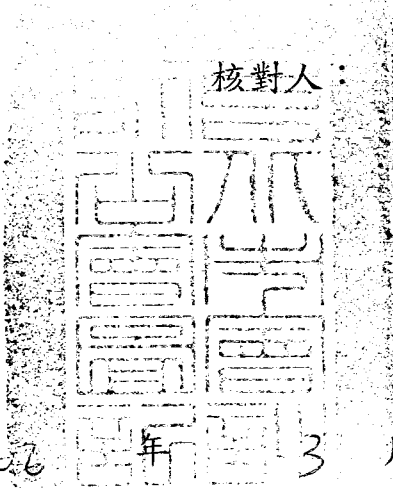
一〇五年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國

106

年

3

月

9

日

裝

訂

線